

Relatorio Resumido da Execucão Orcamentaria
Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE
Orcamentos Fiscal e da Seguridade Social

RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)

Periodo de Referencia: JANEIRO a AGOSTO 2024 / BIMESTRE: JULHO-AGOSTO

R\$ 1,00

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (Arts. 212 e 212-A da Constituicao Federal)

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	PREVISAO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Ate o Bimestre (b)
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	4.018.864,64	2.823.899,25
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propr.Predial e Ter.Urbana-IPTU	936.049,75	710.982,95
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissao Inter Vivos - ITBI	375.084,74	296.084,74
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza-ISS	2.136.989,56	1.406.256,04
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	570.740,59	410.575,52
2 - RECEITA DE TRANSFERENCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	27.028.391,78	17.678.787,57
2.1- Cota-Parte FPM	17.789.700,69	11.342.457,16
2.1.1- Parcela referente a CF, art. 159, I, alinea b	16.542.137,13	10.688.226,96
2.1.2- Parcela referente a CF, art. 159, I, alineas d e e	1.247.563,56	654.230,20
2.2- Cota-Parte ICMS	7.147.216,51	4.820.071,52
2.3- Cota-Parte IPI-Exportacao	51.342,55	35.456,94
2.4- Cota-Parte ITR	3.351,41	2.151,03
2.5- Cota-Parte IPVA		
2.6- Cota-Parte IOF-Ouro	2.036.780,62	1.478.650,92
2.7- Compensacoes Financeiras Provenientes de Imp. e Transf.Constitucionais		
3 - TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	31.047.256,42	20.502.686,82
4 - TOTAL DESTINADO AO FUNDEB-20% DE ((2.1.1)+(2.2)+(2.3)+(2.4)+(2.5)+(2.7))	5.156.165,64	3.404.911,47
5 - VALOR MINIMO A SER APLICADO ALEM DO VALOR DESTINADO AO FUNDEB		
5% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5)) + (2.7))		
25% DE ((1.1) + (1.2) + (1.3) + (1.4) + (2.1.2) + (2.6))	2.605.648,46	1.720.760,22

FUNDEB

RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCICIO	PREVISAO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Ate o Bimestre (b)
6 - TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS	4.231.474,99	2.916.141,55
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferencias de Impostos	4.231.474,99	2.916.141,55
6.1.1- Principal	4.203.495,56	2.897.828,84
6.1.2- Rendimentos de Aplicacao Financeira	27.979,43	18.312,71
6.1.3- Ressarcimento de Recursos do FUNDEB		
6.2- FUNDEB - Complementacao da Uniao - VAAP		
6.2.1- Principal		
6.2.2- Rendimentos de Aplicacao Financeira		
6.2.3- Ressarcimento de Recursos do FUNDEB		

Relatorio Resumido da Execucão Orcamentaria
Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutencao e Desenvolvimento do Ensino - MDE
Orcamentos Fiscal e da Seguridade Social

R\$ 1,00

RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72) Período de Referência: JANEIRO a AGOSTO 2024 / BIMESTRE: JULHO-AGOSTO

DESPESAS COM ACOES TÍPICAS DE MDE-RECEITAS DE IMPOSTOS-EXCETO FUNDEB (Por Subfuncao)	DOTACÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS (g)
20- TOTAL DAS DESPESAS COM ACOES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS	*	1.915.011,26	1.703.447,83	1.662.142,00	
20.1- Educacao Infantil	*	786.331,26	672.502,77	643.818,16	
20.2- Ensino Fundamental	*	1.115.070,19	1.017.335,25	1.004.714,03	
20.3- Educacao de Jovens e Adultos	*				
20.4- Educacao Especial	*	13.609,81	13.609,81	13.609,81	
20.5- Administracao Geral	*				
20.6- Transporte (Escolar)	*				
20.7- Outras	*				

DESPESAS COM ACOES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB (Por Area de Atuacao)6	DOTACAO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS (g)
21- TOTAL DAS DESPESAS COM ACOES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS E FUNDEB	*	4.778.483,51	4.553.495,37	4.459.571,01	
21.1- EDUCACAO INFANTIL	*	2.397.083,03	2.275.469,63	2.217.371,52	
21.1.1- Creche	*	1.018.514,51	992.431,16	970.158,59	
21.1.2- Pre-escola	*	1.378.568,52	1.283.038,47	1.247.212,93	
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	*	2.381.400,48	2.278.025,74	2.242.199,49	

APURACAO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MINIMO CONSTITUCIONAL

	VALOR
22- TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS = L20(d ou e)	1.703.447,83
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)	3.404.911,47
24- (-) RECEITAS DO FUNDEB NAO UTILIZADAS NO EXERCICIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(q)	0,00
25- SUPERAVIT PERMITIDO NO EXERCICIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR NAO APLICADO ATE O PRIMEIRO QUADRIMESTRE DO EXERCICIO ATUAL = L19.1(x)	0,00
26- (-) RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERC. SEM DISPONIBILIDADE FINANC. DE RECURSOS DE IMPOSTOS	0,00
27- (-) CANCELAMENTO, NO EXERC., DE RP INSCRITOS C/DISPONIBILIDADE FINANC. DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO = (L30.1(af)+L30.2(af))	0,00
28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 - 24 - 25 - 26 - 27)	5.108.359,30

APURACAO DO LIMITE MINIMO CONSTITUCIONAL 2 E 5

	VALOR EXIGIDO (z)	VALOR APLICADO (aa)	% APLICADO (ab)
29- APLICACAO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	5.125.671,71	5.108.359,30	24,92

RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCICIOS ANTERIORES DE DESPESAS
CONSIDERADAS PARA CUMPRIMENTO DO LIMITE

	SALDO INICIAL (ac)	RP LIQUIDADOS (ad)	RP PAGOS (ae)	RP CANCELADOS (af)	SALDO FINAL (ag) = (ac-ae-af)
30- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	703.768,45	424.562,57	658.624,78		45.143,67
30.1- Executadas c/Recursos de Impostos e Transferencias de Impostos	687.078,20	424.562,57	641.934,53		45.143,67
30.2- Executadas c/Recursos do FUNDEB-Impostos	16.690,25		16.690,25		0,00
30.3- Executadas c/Recursos do FUNDEB-Compl.da Uniao (VAAT+VAAF+VAAR)					

Relatorio Resumido da Execucão Orcamentaria
 Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutencao e Desenvolvimento do Ensino - MDE
 Orcamentos Fiscal e da Seguridade Social

RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)

Periodo de Referencia: JANEIRO a AGOSTO 2024 / BIMESTRE: JULHO-AGOSTO

R\$ 1,00

OUTRAS INFORMACOES PARA CONTROLE

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISAO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Ate o Bimestre (b)
31- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.907.706,58	1.191.706,18
31.1- RECEITA DE TRANSFERENCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS-APLIC.FINANCEIRA)	705.285,45	447.285,21
31.1.1- Salario-Educao	456.664,55	253.664,47
31.1.1.2- PDDE		
31.1.1.3- PNAE	135.393,34	89.726,54
31.1.1.4- PNATE	41.328,33	31.994,97
31.1.5- Outras Transferencias do FNDE	71.899,23	71.899,23
31.2- RECEITA DE TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS	1.191.556,64	735.223,20
31.3- RECEITA DE ROYALTTES DESTINADOS A EDUCACAO		
31.4- RECEITA DE OPERACOES DE CREDITO VINCULADAS A EDUCACAO		
31.5- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	10.864,49	9.197,77

OUTRAS DESPESAS COM EDUCACAO (Por Subfuncao)6	DESPESAS EMPENHADAS Ate o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Ate o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Ate o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS (g)
32- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCACAO	1.580.165,19	1.294.399,13	1.247.680,85	
32.1- Educacao Infantil	263.736,62	255.989,02	247.939,71	
32.2- Ensino Fundamental	1.249.887,35	972.239,09	941.415,57	
32.3- Ensino Medio	19.695,16	19.695,16	18.273,11	
32.4- Ensino Superior				
32.5- Ensino Profissional				
32.6- Educacao de Jovens e Adultos				
32.7- Educacao Especial	46.846,06	46.475,86	40.052,46	
32.8- Outras				

TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCACAO	DESPESAS EMPENHADAS Ate o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Ate o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Ate o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS (g)
33- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCACAO (10 + 20 + 32)	6.358.648,70	5.847.894,50	5.707.251,86	
33.1- Despesas Correntes	6.185.143,88	5.679.749,68	5.569.370,70	
33.1.1- Pessoal Ativo	3.326.836,14	3.312.562,96	3.251.442,70	
33.1.2- Pessoal Inativo				
33.1.3- Transferencias as instituicoes comunitarias, confessionais ou filantropicas sem fins lucrativos				
33.1.4- Outras Despesas Correntes	2.858.307,74	2.367.186,72	2.317.928,00	
33.2- Despesas de Capital	173.504,82	168.144,82	137.881,16	
33.2.1- Transferencias as instituicoes comunitarias, confessionais ou filantropicas sem fins lucrativos				
33.2.2- Outras Despesas de Capital	173.504,82	168.144,82	137.881,16	

Relatório Resumido da Execução Orçamentária
Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE
Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72) Período de Referência: JANEIRO a AGOSTO 2024 / BIMESTRE: JULHO-AGOSTO R\$ 1,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCARIA		FUNDEB (ah)	SALARIO EDUCACAO (ai)
34-	DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	16.690,25	0,00
35-	(+) INGRESSO DE RECURSOS ATE O BIMESTRE (orçamentario)	2.916.141,55	253.664,47
36-	(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATE O BIMESTRE (orçamentario e restos a pagar)	2.814.119,26	319.812,36
37-	(=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATE O BIMESTRE	118.712,54	-66.147,89
38-	(+) AJUSTES POSITIVOS (RETENCOES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTARIOS)	0,00	0,00
39-	(-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTARIOS)	0,00	0,00
40-	(=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancario)	118.712,54	-66.147,89

FONTE:CN-SIFPM - Sistema Integrado de Finanças Públicas Municipais, Unidade responsável- CONTABILIDADE, Data da emissão 27/SET/2024 e hora de emissão 11:30
(*) Valores não informados considerando que na Lei Orçamentária, a discriminação da despesa, quanto a sua natureza, foi elaborada por categoria econômica, grupo de natureza de despesa e modalidade de aplicação, nos termos do artigo 60. da Portaria Interministerial STN/SOF No. 163/2001 e alterações posteriores.

NOTAS:

- SE RESULTADO LIQUIDO DA TRANSFERENCIA (7) > 0 = ACRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB, SE RESULTADO LIQUIDO DA TRANSFERENCIA (7) < 0 = DECRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB
- Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.
- Art. 25,par.3o, Lei 14.113/2020: Até 10% (dez por cento) dos recursos recebidos a conta dos Fundos, inclusive relativos a complementação da União, nos termos do par.2o do art. 16 desta Lei, poderão ser utilizados no primeiro quadrimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional.
- Os valores referentes a parcela dos Restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira vinculada a educação deverão ser informados somente no RREO do último bimestre do exercício.
- Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento será feito com base na despesa liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa empenhada.
- As linhas representam áreas de atuação e não correspondem exatamente as subfunções da Função Educação. As despesas classificadas nas demais subfunções típicas e nas subfunções atípicas deverão ser rateadas para essas áreas de atuação.
- Valor inscrito em RPNP sem disponibilidade de caixa, que não será considerado na apuração dos indicadores e limites. Para as linhas 15, 16 e 17, deverá ser comparado o total inscrito em RPNP com a disponibilidade de caixa por fonte de recursos. Para a linha 14, deverá ser verificada a diferença entre a disponibilidade nas Fontes do Fundeb e os RPNP referentes a essas despesas. Para a linha 18, deverá ser verificada a diferença entre as disponibilidades na Fonte VAAE e os RPNP dessas despesas.
- Controle da execução de restos a pagar considerados no cumprimento do limite mínimo dos exercícios anteriores.
- Nesta coluna não devem ser informados valores inferiores a 0 (zero).
- Essa coluna não deve conter percentual superior a 100%. Caso isso ocorra, em razão de valores informados na coluna (i), os percentuais devem ser ajustados para 100%.

Assumo a responsabilidade pelas informações acima ressaltando a diferença da metodologia adotada para apuração dos limites constitucionais em relação ao TCE/TCM.