



Referente ao 4º Bimestre de 2022 - Período: 01/07/2022 à 31/08/2022 Consolidação Geral

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72) - Dados CONSOLIDADOS

Portaria STN nº 389 de 14 de junho de 2018 - R\$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO					
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS			
		Até o Bimestre (b)			
1- RECEITA DE IMPOSTOS	34.727.892,43	29.678.590,42			
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	13.300.330,94	10.739.429,25			
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	4.673.574,42	4.230.955,90			
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	12.832.691,64	11.176.056,01			
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	3.921.295,43	3.532.149,26			
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	79.098.833,61	95.027.832,60			
2.1- Cota-Parte FPM	2.827.081,77	31.534.055,11			
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b		29.713.599,49			
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	2.827.081,77	1.820.455,62			
2.2- Cota-Parte ICMS	65.594.921,07	51.854.268,79			
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	391.618,11	311.119,43			
2.4- Cota-Parte ITR	1.698.261,54	68.104,51			
2.5- Cota-Parte IPVA	8.586.951,12	11.260.284,76			
2.6- Cota-Parte IOF-Ouro					
2.7- Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais					
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	113.826.726,04	124.706.423,02			
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))	15.254.350,37	18.641.475,40			
5- VALOR MÍNIMO A SER APLICADO EM MDE ALÉM DO VALOR DESTINADO AO FUNDEB - 5% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5)) + 25% DE ((1.1) + (1.2) + (1.3) + (1.4) + (2.1.2)+ (2.6)+ (2.7))	13.202.331,14	12.535.130,36			
FUNDEB					
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS			
		Até o Bimestre (b)			
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	24.931.041,24	20.722.683,93			
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	24.931.041,24	20.722.683,93			
6.1.1- Principal	24.831.690,12	20.485.405,74			
6.1.2- Rendimento de Aplicação Financeira	99.351,12	237.278,19			
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF					
6.2.1- Principal					
6.2.2- Rendimento de Aplicação Financeira					
6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT					
6.3.1- Principal					
6.3.2- Rendimento de Aplicação Financeira					
7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 - 4)	9.577.339,75	1.843.930,34			
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)		VALOR			
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT		2.560.299,67			
8.1- Superávit do Exercício imediatamente Anterior		2.560.299,67			
8.2- Superávit Residual de Outros Exercícios					
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 + 8)					
DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
		Até o Bimestre (d)	Até o Bimestre (e)	Até o Bimestre (f)	
10- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	25.396.097,54	18.424.133,48	18.424.133,48	18.013.083,73	
10.1- Com Educação Infantil	8.630.341,24	6.515.313,66	6.515.313,66	6.389.907,75	
10.1.1- Creche	4.660.000,00	3.095.683,09	3.095.683,09	3.032.118,93	
10.1.2- Pré-escola	3.970.341,24	3.419.630,57	3.419.630,57	3.357.788,82	
10.2- Com Ensino Fundamental	16.765.756,30	11.908.819,82	11.908.819,82	11.623.175,98	
11- OUTRAS DESPESAS	6.553.700,00	2.125.474,63	1.391.998,73	1.334.848,00	733.475,90
11.1- Com Educação Infantil	4.306.000,00	832.296,11	613.809,41	613.112,07	218.486,70
11.1.1- Creche	2.955.300,00	8.537,48	5.050,78	4.353,44	3.486,70
11.1.2- Pré-escola	1.350.700,00	823.758,63	608.758,63	608.758,63	215.000,00
11.2- Com Ensino Fundamental	2.247.700,00	1.293.178,52	778.189,32	721.735,93	514.989,20
12- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (10 + 11)	31.949.797,54	20.549.608,11	19.816.132,21	19.347.931,73	733.475,90
INDICADORES DO FUNDEB					
DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (SEM DISP. CAIXA) (h)
	Até o Bimestre (d)	Até o Bimestre (e)	Até o Bimestre (f)		
13 - Total das Despesas do Fundeb com Profissionais Educação Básica	15.863.833,81	15.863.833,81	15.452.784,06		
14 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	17.989.308,44	17.255.832,54	16.787.632,06		
15 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF					
16 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT					
17 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Compl. da União - VAAT Aplicadas na Educação Infantil					
18 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Compl. da União - VAAT Aplicadas em Despesa de Capital					
INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal		VALOR EXIGIDO (i)	VALOR APLICADO (j)	VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (k)	% APLICADO (l)
19 Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica		14.505.878,75	15.863.833,81	15.863.833,81	76,55
20 - Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil					
21 - Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) em Despesas de Capital					
INDICADOR - Art. 25 § 3º - Lei nº 14.113 de 2020 - Máx. de 10% de Superávit		VALOR PERMITIDO (m)	VALOR NÃO APLICADO (n)	VALOR APÓS AJUSTE (o)	((p))
22 - Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício		2.072.268,39	3.466.851,39	3.466.851,39	16,73



Referente ao 4º Bimestre de 2022 - Período: 01/07/2022 à 31/08/2022 Consolidação Geral

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72) - Dados CONSOLIDADOS

Portaria STN nº 389 de 14 de junho de 2018 - R\$ 1,00

INDICADOR - Art. 25 § 3º - Lei nº 14.113 de 2020 - Aplicação do Superávit de Exercício Anterior	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR	VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (r)	VALOR DE SUPERÁVIT APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (s)	VALOR APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL (t)	VALOR APLICADO APÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (u)	VALOR NÃO APLICADO (v)
23 - Total das Despesas custeadas com Superávit do FUNDEB		2.560.299,67	2.560.299,67			
23.1 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos		2.560.299,67	2.560.299,67			
23.2 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + V						
DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - CUSTEADAS COM RECEITA DE IMPOSTOS (EXCETO FUNDEB)						
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE RECEITA DE IMPOSTOS - EXCETO FUNDEB (Por Área de Atuação)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
		Até o Bimestre (d)		Até o Bimestre (e)	Até o Bimestre (f)	
24 - EDUCAÇÃO INFANTIL	9.914.900,00	4.721.992,73	4.483.808,81	4.207.797,55	238.183,92	
24.1 - Creche	7.173.800,00	3.445.297,75	3.356.203,61	3.135.889,67	89.094,14	
24.2 - Pré-escola	2.741.100,00	1.276.694,98	1.127.605,20	1.071.907,88	149.089,78	
25 - EDUCAÇÃO FUNDAMENTAL	10.996.792,39	6.933.755,98	5.163.664,13	4.935.778,72	1.770.091,85	
26 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	20.911.692,39	11.655.748,71	9.647.472,94	9.143.576,27	2.008.275,77	
APURAÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL					VALOR	
27 - TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS (FUNDEB E RECEITA DE IMPOSTOS) = (L14(d ou e) + L26 (d ou e) + L23.1 (t))					26.903.305,48	
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)					1.843.930,34	
29 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB IMPOSTOS4 = (L14h)						
30 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS 4 e 7						
31 (-) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (L34.1 (ac) + L34.2(ac))						
32 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 - (28 + 29 + 30 + 31))					25.059.375,14	
APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL 2 e 5				VALOR EXIGIDO (x)	VALOR APLICADO (w)	% APLICADO (y)
33 - APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA DE IMPOSTOS				31.176.605,76	25.059.375,14	20,09
RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE	SALDO INICIAL (z)	RP LIQUIDADOS (aa)	RP PAGOS (ab)	RP CANCELADOS (ac)	SALDO FINAL (ad) = (z) - (ab)-(ac)	
34 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE						
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos						
34.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos						
34.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF)						
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE						
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO			ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
				Até o Bimestre (b)		
35- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTO DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)			4.361.862,83	3.458.830,74		
35.1- Transferências do Salário-Educação			2.944.568,48	2.716.241,34		
35.2- Transferências Diretas - PDDE			1.440,00			
35.3- Transferências Diretas - PNAE			1.340.226,25	692.693,40		
35.4 - Transferências Diretas - PNAE			75.628,10	49.896,00		
35.5- Outras Transferências do FNDE						
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS			679.773,75	125.172,85		
37- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO						
38- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO						
39- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO						
40- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (35 + 36 + 37 + 38 + 39)			5.041.636,58	3.584.003,59		
OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (Por Área de Atuação)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
		Até o Bimestre (d)		Até o Bimestre (e)	Até o Bimestre (f)	
41- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.744.594,58	776.855,31	644.126,85	620.532,62	132.728,46	
41.1 - Creche	980.949,09	575.277,90	458.477,46	441.600,99	116.800,44	
42.2 - Pré-escola	763.645,49	201.577,41	185.649,39	178.931,63	15.928,02	
42- ENSINO FUNDAMENTAL	6.268.028,00	4.933.581,29	3.927.352,82	3.547.901,94	1.006.228,47	
43- ENSINO MÉDIO						
44- ENSINO SUPERIOR						
45- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR						
46- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (41 + 42 + 43 + 44 + 45)	8.012.622,58	5.710.436,60	4.571.479,67	4.168.434,56	1.138.956,93	
TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO		DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
		Até o Bimestre (d)		Até o Bimestre (e)	Até o Bimestre (f)	(g)
47 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (12 + 26 + 46)		68.113.116,81	43.531.269,32	36.667.827,68	35.270.562,60	6.863.441,64
47.1 - DESPESAS CORRENTES		65.221.616,81	41.784.677,71	36.236.932,34	34.851.506,21	5.547.745,37
47.1.1 - Pessoal Ativo		40.799.509,23	25.924.196,60	25.924.196,60	25.075.193,95	
47.1.2 - Pessoal Inativo						
47.1.3 - Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos		800.000,00	608.758,63	608.758,63	608.758,63	
47.1.4 - Outras Despesas Correntes		23.622.107,58	15.251.722,48	9.703.977,11	9.167.553,63	5.547.745,37
47.2 - DESPESAS DE CAPITAL		2.891.500,00	1.746.591,61	430.895,34	419.056,39	1.315.696,27
47.2.1 - Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos						
47.2.2 - Outras Despesas Capital		2.891.500,00	1.746.591,61	430.895,34	419.056,39	1.315.696,27



Prefeitura Municipal de Santa Cruz do Rio Pardo
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Referente ao 4º Bimestre de 2022 - Período: 01/07/2022 à 31/08/2022 Consolidação Geral

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72) - Dados CONSOLIDADOS

Portaria STN nº 389 de 14 de junho de 2018 - R\$ 1,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ae)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (af)
48 - Disponibilidade Financeira em 31 de Dezembro de 2021	2.560.299,67	2.910.730,52
49 - (+) Ingresso de Recursos até o Bimestre (Orçamentário)	20.722.683,93	2.716.241,34
50 - (-) Pagamentos Efetuados até o Bimestre (Orçamentário e restos a pagar)	19.347.931,73	1.137.896,09
51 - (=) Disponibilidade Financeira até o Bimestre	3.935.051,87	4.489.075,77
52 - (+) Ajustes Positivos (Retenções e Outros Valores Extraorçamentários)		265.516,91
53 - (-) Ajustes Negativos (Outros Valores Extraorçamentários)		
54 - (=) Saldo Financeiro Conciliado (Saldo Bancário)	3.935.051,87	4.754.592,68

1 - [SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (7) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (7) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

2 - Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

3 - Art. 25, § 2º, Lei 11.113/2020: "Até 10% dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União, nos termos do §2º do art. 16º desta Lei, poderão ser utilizados no 1º quadrimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional."

4 - Os valores referentes à parcela dos Restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira vinculada à educação deverão ser informados somente no RREO do último bimestre do exercício.

5 - Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento poderá ser feito com base na despesa liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa empenhada.

6 - As linhas representam áreas de atuação e não correspondem extamente às subfunções da Função Educação. As despesas classificadas nas demais subfunções típicas e nas subfunções atípicas deverão ser rateadas para essas áreas de atuação.

7 - Valor inscrito em RPNP sem disponibilidade de caixa, que não deve ser considerado na apuração dos indicadores e limites.

8 - Controle da execução de restos a pagar considerados no cumprimento do limite mínimo dos exercícios anteriores.

FONTE: Sistema GEMMAP

Ivone Ap.de Sales F.Pereira
CRC 1SP258747/O-9

Diego H. Singolani Costa
Prefeito

Rodolfo Camilo dos Santos
Resp. Controle Interno