



Referente ao 5º Bimestre de 2022 - Período: 01/09/2022 à 31/10/2022 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	37.109.892,81				
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	13.300.330,94	12.491.100,57				
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	4.673.574,42	5.303.843,68				
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	12.832.691,64	14.758.627,45				
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	3.921.295,43	4.556.321,11				
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	79.098.833,61	115.103.715,89				
2.1- Cota-Parte FPM	2.827.081,77	38.086.333,15				
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b		35.936.950,67				
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	2.827.081,77	2.149.382,48				
2.2- Cota-Parte ICMS	65.594.921,07	63.612.703,08				
2.3- Cota-Parte IP-Exportação	391.618,11	392.398,69				
2.4- Cota-Parte ITR	1.698.261,54	1.102.177,67				
2.5- Cota-Parte IPVA	8.586.951,12	11.910.103,30				
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	152.213.608,70				
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))	15.254.350,37	22.590.866,68				
5- VALOR MÍNIMO A SER APLICADO EM MDE ALEM 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	15.462.535,49				
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	25.229.705,95				
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	24.931.041,24	25.229.705,95				
6.1.1- Principal	24.831.690,12	24.908.741,68				
6.1.2- Rendimento de Aplicação Financeira	99.351,12	320.964,27				
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	2.317.875,00				
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				INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
		Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)		
10- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	25.713.627,31	21.903.753,57	21.903.753,57	21.501.969,14		
10.1- Com Educação Infantil	8.947.901,01	7.554.791,43	7.554.791,43	7.433.930,60		
10.1.1- Creche	4.660.000,00	3.650.530,68	3.650.530,68	3.586.380,66		
10.1.2- Pré-escola	4.287.901,01	3.904.260,75	3.904.260,75	3.847.549,94		
10.2- Com Ensino Fundamental	16.765.726,30	14.348.962,14	14.348.962,14	14.068.038,54		
11- OUTRAS DESPESAS	6.553.700,00	2.754.600,15	1.973.282,23	1.635.916,08	781.317,92	
11.1- Com Educação Infantil	4.306.000,00	1.461.421,63	906.112,74	794.329,61	555.308,89	
11.1.1- Creche	2.955.300,00	458.537,48	6.445,46	6.445,46	452.092,02	
11.1.2- Pré-escola	1.350.700,00	1.002.884,15	899.667,28	787.884,15	103.216,87	
11.2- Com Ensino Fundamental	2.247.700,00	1.293.178,52	1.067.169,49	841.586,47	226.009,03	
12- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (10 + 11)	32.267.327,31	24.658.353,72	23.877.035,80	23.137.885,22	781.317,92	
INDICADORES DO FUNDEB						
DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (SEM DISP. CAIXA) (h)	
13 - Total das Despesas do Fundeb com Profissionais Educação Básica	19.343.453,90	19.343.453,90	18.941.669,47			
14 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	22.098.054,05	21.316.736,13	20.577.585,55			
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		17.660.794,17	19.343.453,90	19.343.453,90	76,67	
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		2.522.970,60	3.912.969,82	3.912.969,82	15,51	



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 5º Bimestre de 2022 - Período: 01/09/2022 à 31/10/2022 Consolidação Geral

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

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

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)
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)		
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	9.934.900,00	6.944.195,32		6.630.660,89	6.374.166,76	313.534,43
24.1 - Creche	7.193.800,00	5.111.143,55		4.951.752,58	4.750.076,24	159.390,97
24.2 - Pré-escola	2.741.100,00	1.833.051,77		1.678.908,31	1.624.090,52	154.143,46
25 - EDUCAÇÃO FUNDAMENTAL	10.996.792,39	8.994.801,27		7.910.038,51	7.699.013,57	1.084.762,76
26 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	20.931.692,39	15.938.996,59		14.540.699,40	14.073.180,33	1.398.297,19
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))						35.857.435,53
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)						2.317.875,00
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))						33.539.560,53
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				38.053.402,17	33.539.560,53	22,03
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	4.151.627,57		
35.1- Transferências do Salário-Educação			2.944.568,48	3.361.619,17		
35.2- Transferências Diretas - PDDE			1.440,00			
35.3- Transferências Diretas - PNAE			1.340.226,25	725.856,40		
35.4 - Transferências Diretas - PNATE			75.628,10	64.152,00		
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	4.276.800,42		
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	1.830.908,63	883.129,06		768.441,39	764.491,87	114.687,67
41.1 - Creche	1.012.888,14	627.216,94		570.321,87	566.372,35	56.895,07
41.2 - Pré-escola	818.020,49	255.912,12		198.119,52	198.119,52	57.792,60
42- ENSINO FUNDAMENTAL	6.485.504,11	5.455.089,96		4.605.345,39	4.530.492,87	849.744,57
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)	8.316.412,74	6.338.219,02		5.373.786,78	5.294.984,74	964.432,24
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)		
47 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (12 + 26 + 46)	70.045.461,58	53.455.560,46		48.207.047,54	46.865.899,50	5.248.512,92
47.1 - DESPESAS CORRENTES	66.892.146,58	51.669.594,18		47.461.687,33	46.129.499,29	4.207.906,85
47.1.1 - Pessoal Ativo	41.117.039,00	32.935.054,75		32.935.054,75	32.109.493,48	
47.1.2 - Pessoal Inativo						
47.1.3 - Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	800.000,00	787.884,15		787.884,15	787.884,15	
47.1.4 - Outras Despesas Correntes	24.975.107,58	17.946.655,28		13.738.748,43	13.232.121,66	4.207.906,85
47.2 - DESPESAS DE CAPITAL	3.153.315,00	1.785.966,28		745.360,21	736.400,21	1.040.606,07
47.2.1 - Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos						
47.2.2 - Outras Despesas Capital	3.153.315,00	1.785.966,28		745.360,21	736.400,21	1.040.606,07



Referente ao 5º Bimestre de 2022 - Período: 01/09/2022 à 31/10/2022 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)	25.229.705,95	3.361.619,17
50 - (-) Pagamentos Efetuados até o Bimestre (Orçamentário e restos a pagar)	23.137.885,22	1.362.935,58
51 - (=) Disponibilidade Financeira até o Bimestre	4.652.120,40	4.909.414,11
52 - (+) Ajustes Positivos (Retenções e Outros Valores Extraorçamentários)		364.318,35
53 - (-) Ajustes Negativos (Outros Valores Extraorçamentários)		
54 - (=) Saldo Financeiro Conciliado (Saldo Bancário)	4.652.120,40	5.273.732,46

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 exatamente 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