



Referente ao 1º Bimestre de 2024 - Período: 01/01/2024 à 29/02/2024 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	51.169.539,37	7.206.667,16
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	15.337.216,47	806.152,83
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	4.856.695,20	752.405,66
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	21.890.622,20	4.003.724,78
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	9.085.005,50	1.644.383,89
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	125.980.941,91	33.561.278,97
2.1- Cota-Parte FPE	43.298.726,49	10.637.640,95
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	38.444.381,62	10.637.640,95
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	4.854.344,87	
2.2- Cota-Parte ICMS	68.096.391,48	14.439.850,34
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	403.658,79	95.984,39
2.4- Cota-Parte ITR	1.349.639,82	45.015,23
2.5- Cota-Parte IPVA	12.832.525,33	8.342.788,06
2.6- Cota-Parte IOF-Ouro		
2.7- Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais		
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	177.150.481,28	40.767.946,13
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))	24.225.319,41	6.712.255,79
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))	20.062.300,91	3.479.730,74

FUNDEB		
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS
		Até o Bimestre (b)
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	33.993.845,04	6.839.723,51
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	33.993.845,04	6.839.723,51
6.1.1- Principal	33.612.800,00	6.811.679,46
6.1.2- Rendimento de Aplicação Financeira	381.045,04	28.044,05
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)	9.387.480,59	99.423,67
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)		VALOR
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT		
8.1- Superávit do Exercício imediatamente Anterior		
8.2- Superávit Residual de Outros Exercícios		
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 + 8)		

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (Por Subfunção)	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- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB	33.993.845,04	5.584.500,53	5.442.802,87	4.953.590,70	141.697,66
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	30.698.460,74	5.210.471,17	5.210.471,17	4.721.983,82	
10.1.1- Educação Infantil	12.693.595,00	2.512.171,97	2.512.171,97	2.273.673,82	
10.1.2- Educação Fundamental	18.004.865,74	2.698.299,20	2.698.299,20	2.448.310,00	
10.1.3- Educação Jovens e Adultos					
10.1.4- Educação Especial					
10.1.5- Administração Geral					
10.2- OUTRAS DESPESAS	3.295.384,30	374.029,36	232.331,70	231.606,88	141.697,66
10.2.1 - Educação Infantil	2.644.471,70	374.029,36	232.331,70	231.606,88	141.697,66
10.2.2 - Ensino Fundamental	650.912,60				
10.2.3 - Educação Jovens e Adultos					
10.2.4 - Educação Especial					
10.2.5 - Administração Geral					
10.2.6 - Transporte (Escolar)					
10.2.7 - Outras					

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)	DESP. EMP./LIQ. EM VALOR SUPERIOR AO TOTAL DAS RECEITAS RECEBIDAS NO EXERCÍCIO (i)
	Até o Bimestre (d)	Até o Bimestre (e)	Até o Bimestre (f)			
11 - Total das Despesas Custeadas com Recursos do Fundeb Recebidas no Exercício	5.584.500,53	5.442.802,87	4.953.590,70			1.255.222,98-
11.1 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	5.584.500,53	5.442.802,87	4.953.590,70			1.255.222,98-
11.2 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF						
11.3 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT						
11.4 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Compl. da União - VAAR						
12 - Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica	5.210.471,17	5.210.471,17	4.721.983,82			
13 - Total das Despesas Custeadas com FUNDEB - Complementação da União VAAT Aplic. Educação Infantil						
14 - Total das Despesas Custeadas com FUNDEB - Complementação da União VAAT Aplic. em Despesas Capital						



Referente ao 1º Bimestre de 2024 - Período: 01/01/2024 à 29/02/2024 Consolidação Geral

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

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

INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal	VALOR EXIGIDO (j)	VALOR APLICADO (k)	VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (l)	% APLICADO (m)	
15 Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica	4.787.806,46	5.210.471,17	5.210.471,17	76,18	
16 - Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil					
17 - 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 (n)	VALOR NÃO APLICADO (o)	VALOR APÓS AJUSTE (p)	Valor Não Aplicado Excedente ao Máximo Permitido (q)	% NÃO APLICADO (r)
18 - Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício	683.972,35	1.396.920,64	2.652.143,62	1.968.171,27	20,42

INDICADOR - Art. 25 § 3º - Lei nº 14.113 de 2020 - Aplicação do Superávit de Exercício Anterior	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXER. ANTERIOR (s)	VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (t)	VALOR DE SUPERÁVIT APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (u)	VALOR APLICADO APÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (v)	VALOR TOTAL DE SUPERÁVIT NÃO APLICADO ATÉ O FINAL DO EXERCÍCIO (w)	VALOR APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL (x)
19 - Total das Despesas custeadas com Superávit do FUNDEB						
19.1 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos						
19.2 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF)						

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)	
20 - TOTAL DESPESAS COM ALÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS	27.438.675,90	4.139.186,03	1.279.917,17	1.019.309,95	2.859.268,86
20.1 - Educação Infantil	10.417.900,00	218.393,16	208.652,58	174.366,04	9.740,58
20.2 - Ensino Fundamental	10.701.171,00	1.251.782,42	798.998,96	576.868,34	452.783,46
20.3 - Educação Jovens e Adultos					
20.4 - Educação Especial					
20.5 - Administração Geral	1.752.404,90	738.549,39	193.132,39	188.942,33	545.417,00
20.6 - Transporte (Escolar)					
20.7 - Outras	4.567.200,00	1.930.461,06	79.133,24	79.133,24	1.851.327,82

DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - CUSTEADAS COM RECEITA DE IMPOSTOS E COM RECURSOS DO FUNDEB

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE RECEITA DE IMPOSTOS - E RECURSOS DO 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)	
21 - TOTAL DESPESAS COM ALÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS E FUNDEB	82.621.287,64	10.897.819,99	9.596.743,05	8.573.414,15	1.301.076,94
21.1 - EDUCAÇÃO INFANTIL	51.511.933,40	6.209.188,98	5.906.312,50	5.359.293,48	302.876,48
21.1.1 - Creche	25.755.966,70	3.104.594,49	2.953.156,25	2.679.646,74	151.438,24
21.1.2 - Pré-escola	25.755.966,70	3.104.594,49	2.953.156,25	2.679.646,74	151.438,24
21.2 - EDUCAÇÃO FUNDAMENTAL	31.109.354,24	4.688.631,01	3.690.430,55	3.214.120,67	998.200,46

APURAÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL

	VALOR
22 - TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS = L20(d ou e)	1.279.917,17
23 - TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)	6.712.255,79
24 - (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = (L18(q))	1.968.171,27
25 - (+) VALOR APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL = L19.1 (x)	
26 - (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS	
27 - (-) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS VINCULADOS AO ENSINO = (L30.1(af) + L30.2(af))	
28 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 + 25) - (24 + 26 + 27)	6.024.001,69

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL 2 e 5

	VALOR EXIGIDO (z)	VALOR APLICADO (aa)	% APLICADO (ab)	
29 - APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA DE IMPOSTOS	10.191.986,53	6.024.001,69	14,78	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES DE DESPESAS CONSIDERADAS PARA O EXERCÍCIO (ac)	RP LIQUIDADOS (ad)	RP PAGOS (ae)	RP CANCELADOS (af)	SALDO FINAL (ag) = (ac) - (ae) - (af)
30 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE				
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos				
30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos				
30.3 - 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)
31- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	8.343.223,75	1.059.268,79
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTO DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	7.105.470,92	995.446,59
31.1.1 - Transferências do Salário-Educação	5.225.489,12	845.049,79
31.1.2 - Transferências Diretas - PDDE		
31.1.3 - Transferências Diretas - PNAE	1.779.358,20	150.396,80
31.1.4 - Transferências Diretas - PNATE	100.623,60	
31.1.5 - Outras Transferências do FNDE		
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.237.752,83	63.822,20
31.3- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO		
31.4- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO		
31.5- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		



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 1º Bimestre de 2024 - Período: 01/01/2024 à 29/02/2024 Consolidação Geral

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

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

OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (Por Subfunção)	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)	
32 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	15.861.424,42	1.857.483,16	661.411,07	640.733,51	1.196.072,09
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	4.114.198,82	1.422.423,43	661.411,07	640.733,51	761.012,36
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL	7.614.738,90				
32.3- ENSINO MÉDIO					
32.4- ENSINO SUPERIOR					
32.5- ENSINO PROFISSIONAL					
32.6- EDUCAÇÃO JOVENS E ADULTOS					
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL					
32.8- OUTRAS	4.132.486,70	435.059,73			435.059,73

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)	
33 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (10 + 20 + 32)	80.204.445,36	13.666.249,43	8.189.957,37	7.406.700,27	5.476.292,06
33.1 - DESPESAS CORRENTES	76.787.748,29	12.811.219,91	8.064.346,78	7.281.089,68	4.746.873,13
33.1.1 - Pessoal Ativo		5.874.751,20	5.874.751,20	5.291.769,44	
33.1.2 - Pessoal Inativo					
33.1.3 - Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	1.450.000,00	371.130,08	230.882,06	230.882,06	140.248,02
33.1.4 - Outras Despesas Correntes	75.337.748,29	6.565.338,63	1.958.713,52	1.758.438,18	4.606.625,11
33.2 - DESPESAS DE CAPITAL	3.416.697,07	855.029,52	125.610,59	125.610,59	729.418,93
33.2.1 - Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
33.2.2 - Outras Despesas Capital	3.416.697,07	855.029,52	125.610,59	125.610,59	729.418,93

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ah)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (ai)
34 - Disponibilidade Financeira em 31 de Dezembro de 2023	109.678,71	6.113.059,31
35 - (+) Ingresso de Recursos até o Bimestre (Orçamentário)	6.839.723,51	845.049,79
36 - (-) Pagamentos Efetuados até o Bimestre (Orçamentário e restos a pagar)	5.063.269,41	1.625.260,80
37 - (=) Disponibilidade Financeira até o Bimestre	1.886.132,81	5.332.848,30
38 - (+) Ajustes Positivos (Retenções e Outros Valores Extraorçamentários)		104.497,34
39 - (-) Ajustes Negativos (Outros Valores Extraorçamentários)		
40 - (=) Saldo Financeiro Conciliado (Saldo Bancário)	1.886.132,81	5.437.345,64

1 - Os valores informados devem corresponder ao efetivamente transferido. Os percentuais correspondem ao disposto na legislação.

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. 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 VAAT e os RPNP dessas despesas.

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

9 - Nesta coluna não devem ser informados valores inferiores a 0 (zero)

10 - 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%

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