



**Referente ao 1º Bimestre de 2022 - Período: 01/01/2022 à 28/02/2022 Consolidação Geral**

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

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

<b>RECEITAS DO ENSINO</b>					
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS			
		Até o Bimestre (b)			
<b>1- RECEITA DE IMPOSTOS</b>	<b>9.404.800,00</b>	<b>587.850,41</b>			
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	5.929.000,00	173.238,12			
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	2.204.000,00	287.286,92			
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	1.051.800,00	109.031,30			
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	220.000,00	18.294,07			
<b>2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	<b>17.310.400,00</b>	<b>4.505.004,04</b>			
<b>2.1- Cota-Parte FPM</b>	<b>8.448.000,00</b>	<b>2.566.450,18</b>			
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	7.704.000,00	2.566.450,18			
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	744.000,00				
2.2- Cota-Parte ICMS	7.904.000,00	1.561.556,07			
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	76.000,00	14.158,23			
2.4- Cota-Parte ITR	166.400,00	5.683,71			
2.5- Cota-Parte IPVA	716.000,00	357.155,85			
2.6- Cota-Parte IOF-Ouro					
2.7- Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais					
<b>3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>26.715.200,00</b>	<b>5.092.854,45</b>			
<b>4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))</b>	<b>3.313.280,00</b>	<b>901.000,81</b>			
<b>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))</b>	<b>3.365.520,00</b>	<b>372.212,80</b>			
<b>FUNDEB</b>					
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS			
		Até o Bimestre (b)			
<b>6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	<b>3.424.000,00</b>	<b>774.083,00</b>			
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	3.424.000,00	774.083,00			
6.1.1- Principal	3.421.000,00	766.642,10			
6.1.2- Rendimento de Aplicação Financeira	3.000,00	7.440,90			
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					
<b>7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 - 4)</b>	<b>107.720,00</b>	<b>134.358,71-</b>			
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)		VALOR			
<b>8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT</b>					
8.1- Superávit do Exercício imediatamente Anterior					
8.2- Superávit Residual de Outros Exercícios					
<b>9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO ( 6 + 8)</b>					
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)	
<b>10- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO</b>	<b>2.499.500,00</b>	<b>340.190,14</b>	<b>340.190,14</b>	<b>176.768,94</b>	
10.1- Com Educação Infantil	729.000,00	111.559,54	111.559,54	55.695,36	
10.1.1- Creche	162.000,00	33.729,19	33.729,19	16.598,48	
10.1.2- Pré-escola	567.000,00	77.830,35	77.830,35	39.096,88	
10.2- Com Ensino Fundamental	1.770.500,00	228.630,60	228.630,60	121.073,58	
<b>11- OUTRAS DESPESAS</b>	<b>924.500,00</b>	<b>205.717,10</b>	<b>133.492,10</b>	<b>125.743,59</b>	<b>72.225,00</b>
11.1- Com Educação Infantil	408.000,00	132.744,04	60.519,04	60.519,04	72.225,00
11.1.1- Creche	109.000,00	18.745,28	18.745,28	18.745,28	
11.1.2- Pré-escola	299.000,00	113.998,76	41.773,76	41.773,76	72.225,00
11.2- Com Ensino Fundamental	516.500,00	72.973,06	72.973,06	65.224,55	
<b>12- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (10 + 11)</b>	<b>3.424.000,00</b>	<b>545.907,24</b>	<b>473.682,24</b>	<b>302.512,53</b>	<b>72.225,00</b>
<b>INDICADORES DO FUNDEB</b>					
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	340.190,14	340.190,14	176.768,94		
14 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	544.508,24	473.682,24	301.113,53		
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		541.858,10	340.190,14	340.190,14	43,95
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		77.408,30	300.400,76	300.400,76	38,81



**Referente ao 1º Bimestre de 2022 - Período: 01/01/2022 à 28/02/2022 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 23.1 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos 23.2 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + V						
<b>DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - CUSTEADAS COM RECEITA DE IMPOSTOS (EXCETO FUNDEB)</b>						
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	
<b>24 - EDUCAÇÃO INFANTIL</b>	<b>902.000,00</b>	<b>188.179,60</b>	<b>185.359,49</b>	<b>119.962,79</b>	<b>2.820,11</b>	
24.1 - Creche	460.000,00	79.200,27	78.022,27	41.370,43	1.178,00	
24.2 - Pré-escola	442.000,00	108.979,33	107.337,22	78.592,36	1.642,11	
<b>25 - EDUCAÇÃO FUNDAMENTAL</b>	<b>3.401.000,00</b>	<b>377.457,80</b>	<b>368.843,08</b>	<b>229.070,65</b>	<b>8.614,72</b>	
<b>26 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)</b>	<b>4.303.000,00</b>	<b>565.637,40</b>	<b>554.202,57</b>	<b>349.033,44</b>	<b>11.434,83</b>	
<b>APURAÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL</b>					<b>VALOR</b>	
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))					1.027.884,81	
28 ( - ) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)					134.358,71-	
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))						
<b>32 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 - (28 + 29 + 30 + 31))</b>					<b>1.162.243,52</b>	
<b>APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL 2 e 5</b>				<b>VALOR EXIGIDO (x)</b>	<b>VALOR APLICADO (w)</b>	<b>% APLICADO (y)</b>
33 - APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA DE IMPOSTOS				1.273.213,61	1.162.243,52	22,82
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)	
<b>34 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE</b>						
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)						
<b>OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE</b>						
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO			ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
				Até o Bimestre (b)		
<b>35- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTO DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)</b>			<b>729.000,00</b>	<b>149.120,46</b>		
35.1- Transferências do Salário-Educação			571.000,00	136.030,26		
35.2- Transferências Diretas - PDDE			1.000,00			
35.3- Transferências Diretas - PNAE			110.000,00	13.090,20		
35.4 - Transferências Diretas - PNAE			47.000,00			
35.5- Outras Transferências do FNDE						
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS			517.915,00	63.994,95		
37- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO			488.000,00	69.655,77		
38- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO						
39- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO						
<b>40- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (35 + 36 + 37 + 38 + 39)</b>			<b>1.734.915,00</b>	<b>282.771,18</b>		
OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (Por Área de Atuação)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	
<b>41- EDUCAÇÃO INFANTIL</b>	<b>177.739,90</b>	<b>97.179,76</b>	<b>917,53</b>	<b>917,53</b>	<b>96.262,23</b>	
41.1 - Creche	61.645,24	13.988,15	501,52	501,52	13.486,63	
42.2 - Pré-escola	116.094,66	83.191,61	416,01	416,01	82.775,60	
<b>42- ENSINO FUNDAMENTAL</b>	<b>1.262.236,34</b>	<b>535.099,95</b>	<b>42.846,18</b>	<b>36.770,78</b>	<b>492.253,77</b>	
<b>43- ENSINO MÉDIO</b>	<b>9.589,51</b>	<b>9.589,51</b>	<b>395,77</b>	<b>395,77</b>	<b>9.193,74</b>	
<b>44- ENSINO SUPERIOR</b>						
<b>45- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR</b>						
<b>46- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (41 + 42 + 43 + 44 + 45)</b>	<b>1.449.565,75</b>	<b>641.869,22</b>	<b>44.159,48</b>	<b>38.084,08</b>	<b>597.709,74</b>	
TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO			DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
<b>47 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (12 + 26 + 46)</b>			<b>1.894.280,67</b>	<b>1.192.164,26</b>	<b>732.110,04</b>	<b>702.116,41</b>
<b>47.1 - DESPESAS CORRENTES</b>			<b>1.870.504,07</b>	<b>1.169.067,66</b>	<b>720.386,75</b>	<b>701.436,41</b>
47.1.1 - Pessoal Ativo			685.161,34	685.161,34	350.637,86	
47.1.2 - Pessoal Inativo						
47.1.3 - Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos			8.250,00	8.250,00	8.250,00	
47.1.4 - Outras Despesas Correntes			1.177.092,73	475.656,32	361.498,89	701.436,41
<b>47.2 - DESPESAS DE CAPITAL</b>			<b>23.776,60</b>	<b>23.096,60</b>	<b>11.723,29</b>	<b>680,00</b>
47.2.1 - Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos						
47.2.2 - Outras Despesas Capital			23.776,60	23.096,60	11.723,29	680,00



**Prefeitura Municipal de Arandu**  
**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 2022 - Período: 01/01/2022 à 28/02/2022 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	448.141,07	237.473,75
49 - ( + ) Ingresso de Recursos até o Bimestre (Orçamentário)	774.083,00	136.030,26
50 - ( - ) Pagamentos Efetuados até o Bimestre (Orçamentário e restos a pagar)	419.356,50	110.082,78
51 - ( = ) Disponibilidade Financeira até o Bimestre	802.867,57	263.421,23
52 - ( + ) Ajustes Positivos (Retenções e Outros Valores Extraorçamentários)		2.864,22
53 - ( - ) Ajustes Negativos (Outros Valores Extraorçamentários)		
54 - ( = ) Saldo Financeiro Conciliado (Saldo Bancário)	447.043,31	266.285,45

**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

\_\_\_\_\_  
Viviane Ap da Cunha Sodário Cruz  
Contadora CRC 1SP200197/O-3

\_\_\_\_\_  
FLÁVIO CARLOMAGNO GALHEGO  
Prefeito Municipal

\_\_\_\_\_  
Marcelo Jacob da Rocha  
Resp. Controle Interno