

Relatorio Resumido da Execucao 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 OUTUBRO 2023 / BIMESTRE: SETEMBRO-OUTUBRO

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 | 3.397.903,36 | 3.071.383,66 |
| 1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propr.Predial e Ter.Urbana-IPTU | 861.538,28 | 802.435,58 |
| 1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissao Inter Vivos - ITBI | 258.600,42 | 208.600,42 |
| 1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza-ISS | 1.829.798,45 | 1.685.714,85 |
| 1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF | 447.966,21 | 374.632,81 |
| 2 - RECEITA DE TRANSFERENCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS | 24.362.807,16 | 18.946.182,55 |
| 2.1- Cota-Parte FPM | 15.066.333,52 | 11.830.552,58 |
| 2.1.1- Parcela referente a CF, art. 159, I, alinea b | 14.097.697,77 | 11.078.583,53 |
| 2.1.2- Parcela referente a CF, art. 159, I, alineas d e e | 968.635,75 | 751.969,05 |
| 2.2- Cota-Parte ICMS | 7.504.735,32 | 5.627.125,85 |
| 2.3- Cota-Parte IPI-Exportacao | 40.113,09 | 32.397,05 |
| 2.4- Cota-Parte ITR | 19.864,37 | 17.509,74 |
| 2.5- Cota-Parte IPVA | 1.670.324,49 | 1.377.160,96 |
| 2.6- Cota-Parte IOF-Ouro | | |
| 2.7- Compensacoes Financeiras Provenientes de Imp. e Transf.Constitucionais | 61.436,37 | 61.436,37 |
| 3 - TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2) | 27.760.710,52 | 22.017.566,21 |
| 4 - TOTAL DESTINADO AO FUNDEB-20% DE ((2.1.1)+(2.2)+(2.3)+(2.4)+(2.5)+(2.7)) | 4.678.834,28 | 3.638.842,70 |
| 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)) + | | |
| 25% DE ((1.1) + (1.2) + (1.3) + (1.4) + (2.1.2) + (2.6)) | 2.258.271,52 | 1.862.477,02 |

FUNDEB

| RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCICIO | PREVISAO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS Ate o Bimestre (b) |
|---|----------------------------|---|
| 6 - TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS | 3.681.580,85 | 3.060.997,45 |
| 6.1- FUNDEB - Impostos e Transferencias de Impostos | 3.681.580,85 | 3.060.997,45 |
| 6.1.1- Principal | 3.657.209,57 | 3.040.542,87 |
| 6.1.2- Rendimentos de Aplicacao Financeira | 24.371,28 | 20.454,58 |
| 6.1.3- Ressarcimento de Recursos do FUNDEB | | |
| 6.2- FUNDEB - Complementacao da Uniao - VAAF | | |
| 6.2.1- Principal | | |
| 6.2.2- Rendimentos de Aplicacao Financeira | | |
| 6.2.3- Ressarcimento de Recursos do FUNDEB | | |

Relatorio Resumido da Execucao 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 OUTUBRO 2023 / BIMESTRE: SETEMBRO-OUTUBRO

R\$ 1,00

| RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCICIO | PREVISAO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS Ate o Bimestre (b) |
|--|----------------------------|---|
| 6.3- FUNDEB - Complementacao da Uniao - VAAT | | |
| 6.3.1- Principal | | |
| 6.3.2- Rendimentos de Aplicacao Financeira | | |
| 6.3.3- Ressarcimento de Recursos do FUNDEB | | |
| 6.4- FUNDEB - Complementacao da Uniao - VAAR | | |
| 6.4.1- Principal | | |
| 6.4.2- Rendimentos de Aplicacao Financeira | | |
| 6.4.3- Ressarcimento de Recursos do FUNDEB | | |
| 7 - RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB (6.1.1 - 4)1 | -1.021.624,71 | -598.299,83 |
| DECRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB | | |
| RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCICIOS ANTERIORES E NAO UTILIZADOS (SUPERAVIT) | | VALOR |
| 8 - TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERAVIT | | |
| 8.1- SUPERAVIT DO EXERCICIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR | | |
| 8.2- SUPERAVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCICIOS | | |
| 9 - TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONIVEIS PARA UTILIZACAO (6 + 8) | | 3.060.997,45 |

| DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (Por Subfuncao) | DOTACAO ATUALIZADA (c) | 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) |
|--|------------------------------|---|---|--|--|
| 10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB | * | 2.931.933,41 | 2.931.933,41 | 2.818.067,41 | |
| 10.1- Profissionais da Educacao Basica | * | 2.055.933,71 | 2.055.933,71 | 1.974.911,46 | |
| 10.1.1- Educacao Infantil | * | 948.770,57 | 948.770,57 | 904.350,08 | |
| 10.1.2- Ensino Fundamental | * | 1.107.163,14 | 1.107.163,14 | 1.070.561,38 | |
| 10.1.3- Educacao de Jovens e Adultos | * | | | | |
| 10.1.4- Educacao Especial | * | | | | |
| 10.1.5- Administracao Geral | * | | | | |
| 10.2- Outras Despesas | * | 875.999,70 | 875.999,70 | 843.155,95 | |
| 10.2.1- Educacao Infantil | * | 360.041,24 | 360.041,24 | 350.228,74 | |
| 10.2.2- Ensino Fundamental | * | 515.958,46 | 515.958,46 | 492.927,21 | |
| 10.2.3- Educacao de Jovens e Adultos | * | | | | |
| 10.2.4- Educacao Especial | * | | | | |
| 10.2.5- Administracao Geral | * | | | | |
| 10.2.6- Transporte (Escolar) | * | | | | |
| 10.2.7- Outras | * | | | | |

Relatorio Resumido da Execucao 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) Período de Referência: JANEIRO a OUTUBRO 2023 / BIMESTRE: SETEMBRO-OUTUBRO R\$ 1,00

| DESPESAS COM ACOES TÍPICAS DE MDE-RECEITAS DE IMPOSTOS-EXCETO FUNDEB (Por Subfuncao) | DOTACAO ATUALIZADA (c) | 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) |
|---|------------------------------|---|---|--|--|
| 20- TOTAL DAS DESPESAS COM ACOES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS | * | | | | |
| 20.1- Educacao Infantil | * | 4.500.612,14 | 3.691.744,97 | 3.655.929,08 | |
| 20.2- Ensino Fundamental | * | 2.669.951,72 | 1.955.144,57 | 1.940.227,38 | |
| 20.3- Educacao de Jovens e Adultos | * | 1.820.004,49 | 1.725.944,47 | 1.705.045,77 | |
| 20.4- Educacao Especial | * | | | | |
| 20.5- Administracao Geral | * | 10.655,93 | 10.655,93 | 10.655,93 | |
| 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 Ate o Bimestre (d) | DESPESAS LIQUIDADAS Ate o Bimestre (e) | DESPESAS PAGAS Ate 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 | * | | | | |
| 21.1- EDUCACAO INFANTIL | * | 7.432.545,55 | 6.623.678,38 | 6.473.996,49 | |
| 21.1.1- Creche | * | 3.989.419,46 | 3.274.612,31 | 3.205.462,13 | |
| 21.1.2- Pre-escola | * | 922.843,54 | 904.570,93 | 883.378,40 | |
| 21.2- ENSINO FUNDAMENTAL | * | 3.066.575,92 | 2.370.041,38 | 2.322.083,73 | |
| | * | 3.443.126,09 | 3.349.066,07 | 3.268.534,36 | |

| 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) | 3.691.744,97 |
| 23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4) | 3.638.842,70 |
| 24- (-) RECEITAS DO FUNDEB NAO UTILIZADAS NO EXERCICIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(g) | 0,00 |
| 25- VALOR APLICADO ATE O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARA O LIMITE CONSTITUCIONAL = L19.1(x) | 345.498,49 |
| 26- (-) RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERC.SEM DISPONIBILIDADE FINANC.DE RECURSOS DE IMPOSTOS 4 e 7 | 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)) | 5.775,03 |
| 28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 - 24 + 25 - 26 - 27) | 7.670.311,13 |

| 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 | 5.504.391,55 | 7.670.311,13 | 34,84 |

| 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 | 479.376,34 | 137.499,69 | 468.473,16 | 5.775,03 | 5.128,15 |
| 30.1- Executadas c/Recursos de Impostos e Transferencias de Impostos | 313.205,31 | 137.499,69 | 302.302,13 | 5.775,03 | 5.128,15 |
| 30.2- Executadas c/Recursos do FUNDEB-Impostos | 166.171,03 | | 166.171,03 | | 0,00 |
| 30.3- Executadas c/Recursos do FUNDEB-Compl.da Uniao (VAAT+VAAF+VAAR) | | | | | |

Relatorio Resumido da Execucao 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 OUTUBRO 2023 / BIMESTRE: SETEMBRO-OUTUBRO

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 | 2.088.247,50 | 1.721.210,30 |
| 31.1- RECEITA DE TRANSFERENCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS-APLIC.FINANCIERA) | 752.517,14 | 638.565,14 |
| 31.1.1- Salario-Educacao | 573.287,10 | 482.120,40 |
| 31.1.2- PDDE | | |
| 31.1.3- PNAE | 155.299,80 | 133.349,60 |
| 31.1.4- PNATE | 23.930,24 | 23.095,14 |
| 31.1.5- Outras Transferencias do FNDE | | |
| 31.2- RECEITA DE TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS | 1.321.587,10 | 1.068.585,30 |
| 31.3- RECEITA DE ROYALITES DESTINADOS A EDUCACAO | | |
| 31.4- RECEITA DE OPERACOES DE CREDITO VINCULADAS A EDUCACAO | | |
| 31.5- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO | 14.143,26 | 14.059,86 |

| OUTRAS DESPESAS COM EDUCACAO (Por Subfuncao) 6 | DOTACAO ATUALIZADA (c) | 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 | * | 2.503.220,02 | 1.932.999,15 | 1.868.975,85 | |
| 32.1- Educacao Infantil | * | 185.091,83 | 175.823,55 | 162.665,81 | |
| 32.2- Ensino Fundamental | * | 2.091.160,47 | 1.653.906,63 | 1.622.195,57 | |
| 32.3- Ensino Medio | * | 26.334,96 | 26.334,96 | 18.905,46 | |
| 32.4- Ensino Superior | * | | | | |
| 32.5- Ensino Profissional | * | | | | |
| 32.6- Educacao de Jovens e Adultos | * | | | | |
| 32.7- Educacao Especial | * | | | | |
| 32.8- Outras | * | 200.632,76 | 76.934,01 | 65.209,01 | |

| TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCACAO | DOTACAO ATUALIZADA (c) | 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) | * | 9.935.765,57 | 8.556.677,53 | 8.342.972,34 | |
| 33.1- Despesas Correntes | * | 8.507.351,21 | 7.797.686,06 | 7.583.980,87 | |
| 33.1.1- Pessoal Ativo | * | 4.082.141,59 | 4.082.141,59 | 3.986.821,53 | |
| 33.1.2- Pessoal Inativo | * | | | | |
| 33.1.3- Transferencias as instituicoes comunitarias, confessionais ou filantropicas sem fins lucrativos | * | | | | |
| 33.1.4- Outras Despesas Correntes | * | 4.425.209,62 | 3.715.544,47 | 3.597.159,34 | |
| 33.2- Despesas de Capital | * | 1.428.414,36 | 758.991,47 | 758.991,47 | |
| 33.2.1- Transferencias as instituicoes comunitarias, confessionais ou filantropicas sem fins lucrativos | * | | | | |
| 33.2.2- Outras Despesas de Capital | * | 1.428.414,36 | 758.991,47 | 758.991,47 | |

| | | |
|---|--|----------|
| CN-SIFPM | MUNICIPIO DE STO.ANTONIO DO JARDIM | CONAM |
| Relatório Resumido da Execução 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 OUTUBRO 2023 / BIMESTRE: SETEMBRO-OUTUBRO | R\$ 1,00 |

| CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCARIA | FUNDEB (ah) | SALARIO EDUCACAO (ai) |
|---|--------------|-----------------------|
| 34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 | 233.285,91 | 0,00 |
| 35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATE O BIMESTRE (orcamentario) | 3.060.997,45 | 482.120,40 |
| 36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATE O BIMESTRE (orcamentario e restos a pagar) | 2.984.238,44 | 484.609,85 |
| 37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATE O BIMESTRE | 310.044,92 | -2.489,45 |
| 38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENCOES E OUTROS VALORES EXTRAORCAMENTARIOS) | 0,00 | 0,00 |
| 39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORCAMENTARIOS) | 0,00 | 0,00 |
| 40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancario) | 310.044,92 | -2.489,45 |

FONTE:CN-SIFPM - Sistema Integrado de Financas Publicas Municipais, Unidade responsavel- CONTABILIDADE, Data da emissao 24/NOV/2023 e hora de emissao 14:32
 (*) Valores nao informados considerando que na Lei Orcamentaria, a discriminacao da despesa, quanto a sua natureza, foi elaborada por categoria economica, grupo de natureza de despesa e modalidade de aplicacao, nos termos do artigo 6o. da Portaria Interministerial STN/SOF No. 163/2001 e alteracoes 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 minimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercicio.
- Art. 25,par.3o, Lei 14.113/2020: Ate 10% (dez por cento) dos recursos recebidos a conta dos Fundos, inclusive relativos a complementacao da Uniao, nos termos do par.2o do art. 16 desta Lei, poderao ser utilizados no primeiro quadrimestre do exercicio imediatamente subsequente, mediante abertura de credito adicional.
- Os valores referentes a parcela dos Restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira vinculada a educacao deverao ser informados somente no RREO do ultimo bimestre do exercicio.
- Nos cinco primeiros bimestres do exercicio o acompanhamento sera feito com base na despesa liquidada. No ultimo bimestre do exercicio, o valor devera corresponder ao total da despesa empenhada.
- As linhas representam areas de atuacao e nao correspondem exatamente as subfuncoes da Funcao Educacao. As despesas classificadas nas demais subfuncoes tipicas e nas subfuncoes atipicas deverao ser rateadas para essas areas de atuacao.
- Valor inscrito em RPNP sem disponibilidade de caixa, que nao sera considerado na apuracao dos indicadores e limites. Para as linhas 15, 16 e 17, devera ser comparado o total inscrito em RPNP com a disponibilidade de caixa por fonte de recursos. Para a linha 14, devera ser verificada a diferenca entre a disponibilidade nas Fontes do Fundeb e os RPNP referentes a essas despesas. Para a linha 18, devera ser verificada a diferenca entre as disponibilidades na Fonte VAAT e os RPNP dessas despesas.
- Controle da execucao de restos a pagar considerados no cumprimento do limite minimo dos exercicios anteriores.
- Nesta coluna nao devem se informados valores inferiores a 0 (zero).
- Essa coluna nao deve conter percentual superior a 100%. Caso isso ocorra, em razao de valores informados na coluna (i), os percentuais devem ser ajustados para 100%.

Assumo a responsabilidade pelas informacoes acima ressaltando a diferenca da metodologia adotada para apuracao dos limites constitucionais em relacao ao TCE/TCM.