

## PREFEITURA MUNICIPAL DE GUAMARE

Sistema Orçamentário, Financeiro e Contábil

Relatório Resumido de Execução Orçamentária - Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino

Bimestre: NOVEMBRO-DEZEMBRO/2022

RREO - Anexo 8 (LDB, art.72)

Exercício: 2022 Pág.: 1/4

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (Arts.	212 e 212-A da Constituição Federal)				
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)			
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	22.364.996,00	45.576.276,74			
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e  Territorial Urbana – IPTU	523.000,00	19.797.830,14			
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	163.000,00	1.400,00			
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza  - ISS	18.178.996,00	18.802.786,60			
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	3.500.000,00	6.974.260,00			
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	192.702.000,00	208.633.449,98			
2.1- Cota-Parte FPM	16.830.000,00	25.405.387,00			
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	16.500.000,00	23.428.587,86			
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e	330.000,00	1.976.799,14			
2.2- Cota-Parte ICMS	175.000.000,00	182.419.407,69			
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	160.000,00	259.608,36			
2.4- Cota-Parte ITR	12.000,00	35.359,74			
2.5- Cota-Parte IPVA	700.000,00	513.687,19			
2.6- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00			
2.7- Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Fransferências Constitucionais	0,00	0,00			
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	215.066.996,00	254.209.726,72			
I- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))	38.474.400,00	41.331.330,17			
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) + (2.7)) + 25% DE ((1.1) + (1.2) + (1.3) + (1.4) + (2.1.2) + (2.6))	15.292.349,00	22.221.101,51			
FUNDEE	3				
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)			
S- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	27.258.910,00	21.465.571,89			
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	26.958.910,00	21.202.250,88			
6.1.1- Principal	26.958.910,00	21.202.250,88			
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00			
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	150.000,00	263.321,01			
6.2.1- Principal	150.000,00	263.321,01			
6.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00			
6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT	150.000,00	0,00			
6.3.1- Principal	150.000,00	0,00			
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,			
7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 – 4)1	(11.515.490,00)	(20.129.079,29			
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E N.	ÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR			
TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT		2.475.366,4			
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR					
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS					
TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 +8)		23.940.938,3			

## PREFEITURA MUNICIPAL DE GUAMARE



Relatório Resumido de Execução Orçamentária - Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino

Bimestre: NOVEMBRO-DEZEMBRO/2022

RREO - Anexo 8 (LDB, art.72)

Exercício: 2022 Pág.: 2/4

	1		- 1						1	
DESPESAS COM RECUROS DO FUNDEB (Por Área de	DOTAÇÃO			DESPESAS		DESPESAS		DESPESAS		NSC. EM REST. A PAGAR NÂO
Atuação)	ATUALIZ	ADA		PENHAD/ DBimestre	-	LIQUIDA Até o Bime		PAGAS Até o Bimestre(f)	NIE U   PROC (a)	
10- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	(c) 29.914	681.8		29.834.27	` '	28.278	` '	27.903.510,28	2	1.556.226,14
•		,							- !	
10.1- Educação Infantil		.294,3		2.971.96			152,59	2.807.086,7	- !	145.808,73
10.1.1- Creche		.290,6		1.341.80			259,87			69.545,21
10.1.2- Pré-escola	1.710			1.630.18			892,72	1.534.826,84	!	76.263,52
10.2- Ensino Fundamental	26.862			26.862.3	16,77	25.451	899,36	25.096.423,57	7	1.410.417,41
11- OUTRAS DESPESAS	1.499	.509,3	4	1.493.30	07,80	1.355	770,59	1.355.770,59	9	137.537,21
11.1- Educação Infantil		270,0	0		0,00		0,00	0,00	ן כ	0,00
11.1.1- Creche		270,0	0		0,00		0,00	0,00	ן כ	0,00
11.1.2- Pré-escola		0,0	00		0,00		0,00	0,00	ן כ	0,00
11.2- Ensino Fundamental	1.499	.239,3	4	1.493.30	07,80	1.355	770,59	1.355.770,59	9	137.537,21
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 +	31.414	.191,2	:1	31.327.58	35,89	29.633	822,54	29.259.280,87	7	1.693.763,35
11)										
	INDICADORE	S DO I			1		1			
DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB	DESPESAS		DESPE			SPESAS		C. EM REST.		C. EM REST. A PAG. NÂO
RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	EMPENHADAS Até o Bimestre(		LIQUID Até o Bim					A PAGAR NÃO PROC.(g)		DC.SEM DISP.
42 Tatal das Daspassa da FLINDED sons Desfesionais da	29.834.278			78.051,95		.903.510,2		.556.226,14	[	0E CX.7 (h) 0,00
13- Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica										
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	31.326.132	2,74	29.6	32.369,39	29	).257.827,7	2   1	.693.763,35	0,00	
15- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	1.453	3,15		1.453,15		1.453,1	5	0,00		0,00
16- Total das Despesas custeadas com FUNDEB -		0,00		0,00		0,0	0	0,00		0,00
Complementação da União - VAAT 17- Total das Despesas custeadas com FUNDEB -		0,00		0,00		0,0	0	0,00		0,00
Complementação da União - VAAT Aplicadas na Educação Infantil										
18- Total das Despesas custeadas com FUNDEB -		0,00		0,00		0,0	0	0,00		0,00
Complementação da União - VAAT Aplicadas em Despesa de Capital										
INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição F	ederal 2	V	ALOR EXI	GIDO	VA	LOR		VALOR CONSIDERADO		% APLICADO
			(i)		APLIC	CADO(J) APÓS DEDUÇÕES (k)			(I)	
19- Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais d Educação Básica	a		15.025.9	000,32	29.8	34.278,09	2	29.834.278,09		138,98
20 - Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (\	/AAT) na			0,00		0,00		0,00		0,00
Educação Infantil 21- Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB - VAA	em 0,00			0,00		0,00	00,00			
Despesas de Capital			\/AL OF	ALOD NÃO VALODI		(ALOD NÃO ADLICADO		0/ 1/20		
INDICADOR - Art.25, § 3° - Lei n° 14.113, de 2020 - (Máximo d Superávit)3	e 10% de	o ue			OR NÃO VALOR NÃO APLICADO CADO(n) APÓS AJUSTE(o)		A	% NÃO APLICADO(p)		
22- Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício		<u> </u>	2.146	.557,19	(9.86	62.014,00)	(	(9.862.014,00)		(45,94)
INDICADOR - Art.25, § 3° - Lei n° 14.113, de 2020 -	VLR. SUPERÁVIT PERMITIDO		OR NÃO CADO NO	VALO SUPERÁV		VLR. APLI PRIMI		VLR. APPLICAD		VALOR NÃO APLICADO
(Aplicação do Superávit de Exercício Anterior)3	EXERCÍCIO	EXE	ERCÍCIO	ATÉ O PF	RIMEIRO	QUADRIME	STRE QUE	QUADRIMESTE		(v)
	ANTERIOR (q)	ANI	ERIOR(r)	QUADRII (s		INTEGRAR CONSTITU		(u)		
23- Total das Despesas custeadas com Superávit do	0,00		0,00		0,00		0,00	C	0,00	0,00
FUNDEB	0,00		0,00	 	0,00	 	0,00		0,00	0,00
23.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	0,00		0,00		0,00		0,00		,,00	0,00
23.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB -	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
Complementação da União (VAAF + VAAT)					•					•

## PREFEITURA MUNICIPAL DE GUAMARE

Sistema Orçamentário, Financeiro e Contábil

Relatório Resumido de Execução Orçamentária - Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino

Bimestre: NOVEMBRO-DEZEMBRO/2022

RREO - Anexo 8 (LDB, art.72)

Exercício: 2022 Pág.: 3/4

	FUND	EB								
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS - EXCETO FUNDEB (Por Área de Atuação)6	DOTAÇA ATUALIZA (c)		HADAS LIQUI	PESAS DADAS mestre(e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre(f)	INSC. EM REST. A PAGAR NÂO PROC.(g)				
24- EDUCAÇÃO INFANTIL	91.	805,34	91.805,34	84.247,34	84.247,34	7.558,00				
24.1- Creche	İ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
24.2- Pré-escola	91.	805,34	91.805,34	84.247,34	84.247,34	7.558,00				
25- ENSINO FUNDAMENTAL	36.190.	448,26 36.06	67.408,38 34.9	74.884,58	32.496.939,13	1.092.523,80				
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	36.282.	253,60 36.19	59.213,72 35.0	059.131,92	32.581.186,47	1.100.081,80				
APURAÇÃO DAS DESPESAS PAR	A FINS DE LIMITE	MÍNIMO CONSTITU	CIONAL			VALOR				
27- TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS L26(d ou e) + L23.1(t)) 28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (	L7)				NED.	67.485.346,46 (20.129.079,29) 0.00				
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 IMPOSTOS4 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))										
APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL 2 e	5	VALOR EXIGIDO VALOR (x) APLICADO (w)				% APLICADO (y)				
33- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMP	OSTOS		63.552.431,68	85.2	18.029,76	33,52				
RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS  ANTERIORES COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE  RECURSOS DE IMPOSTOS E DO FUNDEB 8	SALDO INICIAL (z)	RP LIQUIDADOS (aa)	RP PAGOS (ab)	CANC	RP CELADOS (ac)	SALDO FINAL (ad)				
34- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	6.096.587,73	3.376.984,55	2.515.893,10	2.3	396.395,99	1.184.298,64				
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos 34.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	5.855.275,87 241.311,86	3.162.289,40 214.695,15	2.301.197,95 214.695,15		26.616,71	1.184.298,64				
34.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF)	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00				
OUT	RAS INFORMAÇÕ	ES PARA CONTROL	E							
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENS	RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO			PREVISÃO ATUALIZADA RECEITA (a) Até o						
35- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDII APLICAÇÃO FINANCEIRA)	MENTOS DE		2.252.941,	00		1.238.707,76				
35.1- Salário-Educação		304.000,00				471.929,92				
35.2- PDDE		3.465,00				3.240,00				
35.3- PNAE		400.000,00 300.000,00				333.810,00				
35.4- PNATE				394.527,12						
35.5- Outras Transferências do FNDE				35.200,72						
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS 37- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO				355.106,36 0,00						
37- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS A EDUCAÇÃO  38- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUC.										
38- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CREDITO VINCULADAS A EDUC.  39- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO			0,00 0,00							
		0,00   INO = 4.797.094,00								

DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E EXCETO

Relatório Resumido de Execução Orçamentária - Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino

Bimestre: NOVEMBRO-DEZEMBRO/2022

RREO - Anexo 8 (LDB, art.72)

Exercício: 2022 Pág.: 4/4

OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (Por Área de Atuação) 6	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre(d)	AS LIQUIDADAS PAGAS		O A PAGAR NÂO	
41- EDUCAÇÃO INFANTIL	645.460,05	645.055,45	605.492,88	504.270	,93 39.562,57	
41.1- Creche	252.970,57	252.798,55	252.798,55	222.082	,31 0,00	
41.2- Pré-escola	392.489,48	392.256,90	352.694,33	282.188	,62 39.562,57	
42- ENSINO FUNDAMENTAL	2.956.779,03	2.955.855,64	2.789.804,09	2.528.288	,61 166.051,55	
43- ENSINO MÉDIO	199.758,11	199.757,11	137.845,62	83.198	,43 61.911,49	
44- ENSINO SUPERIOR	173.520,48	173.520,48	141.400,32	141.393	,82 32.120,16	
45- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	610,70	609,70	609,70	7	,32 0,00	
46- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (41 + 42 + 43 + 44 + 45)	3.976.128,37	3.974.798,38	3.675.152,61	3.257.159	,11 299.645,77	
TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre(d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre(e)	DESPESAS PAGAS Até Bimestre(f	O A PAGAR NÂO	
47- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (12 + 26 + 46)	71.672.573,18	71.461.597,99	68.368.107,07	65.097.626	,45 3.093.490,92	
47.1- Despesas Correntes	71.243.041,07	71.032.065,88	67.987.016,97	210.975	,19 3.045.048,91	
47.1.1- Pessoal Ativo	41.460.049,23	41.373.315,01	39.259.307,27	86.734	,22 2.114.007,74	
47.1.2- Pessoal Inativo	0,00	0,00	0,00	0	0,00	
47.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	0,00	0,00	0,00		0,00	
47.1.4- Outras Despesas Correntes	29.782.991,84	29.658.750,87	28.727.709,70	124.240		
47.2- Despesas de Capital	429.532,11	429.532,11	381.090,10		,00 48.442,01	
47.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	0,00	0,00	0,00		,00 0,00	
47.2.2- Outras Despesas de Capital	429.532,11	429.532,11	381.090,10		,00 48.442,01	
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇ		FUI (i	SALÁRIO EDUCAÇÃO (af)			
48- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021		2.	1.142.231,92			
49- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	İ	26.494.510,55				
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e re		28.009.988,70				
51- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		959.888,27				
52- (+) AJUSTES POSITIVOS ( RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)					0,00	
53- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTA		0,00				
54- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo bancário)			959.888,27			

<sup>1 -</sup> 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.

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

MARIA OLIVETE BANDEIRA DE MOURA CONTADORA GERAL DO MUNICIPIO ARTHUR HENRIQUE DA FONSECA TEIXEIRA
PREFEITO

<sup>2 -</sup> Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício

<sup>3 -</sup> Art. 25, § 3°, Lei 14.113/2020: "Até 10% (dez por cento) dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União, nos termos do § 2° do art. 16 desta Lei, poderão ser utilizados no primeiro quadrimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional."

<sup>4 -</sup> 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.

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

<sup>6 -</sup> 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.

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