

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 2022 / BIMESTRE: SETEMBRO-OUTUBRO

R\$ 1,00

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (Arts. 212 e 212-A da Constituicao Federal)

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	PREVISA0 ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Ate o Bimestre (b)
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	958.253.493,77	823.169.182,24
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propr.Predial e Ter.Urbana-IPTU	498.271.367,92	466.918.257,00
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissao Inter Vivos - ITBI	131.021.345,14	62.945.895,41
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza-ISS	238.938.537,01	220.259.301,65
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	90.022.243,70	73.045.728,18
2 - RECEITA DE TRANSFERENCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	353.517.947,02	314.914.407,94
2.1- Cota-Parte FPM	103.954.248,72	94.427.157,91
2.1.1- Parcela referente a CF, art. 159, I, alinea b	94.837.396,40	89.097.888,94
2.1.2- Parcela referente a CF, art. 159, I, alineas d e e	9.116.852,32	5.329.268,97
2.2- Cota-Parte ICMS	207.321.119,85	176.465.858,60
2.3- Cota-Parte IPI-Exportacao	1.589.081,52	1.088.626,98
2.4- Cota-Parte ITR	71.394,56	40.190,05
2.5- Cota-Parte IPVA	40.582.102,37	42.892.574,40
2.6- Cota-Parte IOF-Ouro		
2.7- Compensacoes Financeiras Provenientes de Imp. e Transf.Constitucionais		
3 - TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	1.311.771.440,79	1.138.083.590,18
4 - TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1)+(2.2)+(2.3)+(2.4)+(2.5))	68.880.218,94	61.917.027,79
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) + (2.7))	259.062.641,25	222.603.869,74

FUNDEB

RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCICIO	PREVISA0 ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Ate o Bimestre (b)
6 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	203.831.125,71	178.232.512,28
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferencias de Impostos	203.831.125,71	178.232.512,28
6.1.1- Principal	202.723.305,08	176.269.056,71
6.1.2- Rendimentos de Aplicacao Financeira	1.107.820,63	1.963.455,57
6.2- FUNDEB - Complementacao da Uniao - VAAF		
6.2.1- Principal		
6.2.2- Rendimentos de Aplicacao Financeira		
6.3- FUNDEB - Complementacao da Uniao - VAAT		
6.3.1- Principal		
6.3.2- Rendimentos de Aplicacao Financeira		
7 - RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB (6.1.1 - 4)1	133.843.086,14	114.352.028,92
ACRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB		

CN-SIFPM	MUNICIPIO DE GUARUJA	CONAM
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 2022 / BIMESTRE: SETEMBRO-OUTUBRO	R\$ 1,00

RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCICIOS ANTERIORES E NAO UTILIZADOS (SUPERAVIT)	VALOR
8 - TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERAVIT	16.283.831,53
8.1- SUPERAVIT DO EXERCICIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR	16.283.831,53
8.2- SUPERAVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCICIOS	
9 - TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONIVEIS PARA UTILIZACAO (6 + 8)	194.516.343,81

DESPESAS COM 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)
10- PROFISSIONAIS DA EDUCACAO BASICA	*	168.732.812,17	168.731.963,47	166.018.885,73	
10.1- Educacao Infantil	*	53.725.703,72	53.724.855,02	52.872.105,75	
10.1.1- Creche	*	11.181.105,16	11.180.256,46	10.858.233,38	
10.1.2- Pre-escola	*	42.544.598,56	42.544.598,56	42.013.872,37	
10.2- Ensino Fundamental	*	115.007.108,45	115.007.108,45	113.146.779,98	
11- OUTRAS DESPESAS	*	5.000.104,03	5.000.104,02	5.000.104,02	
11.1- Educacao Infantil	*	104,02	104,02	104,02	
11.1.1- Creche	*				
11.1.2- Pre-escola	*	104,02	104,02	104,02	
11.2- Ensino Fundamental	*	5.000.000,01	5.000.000,00	5.000.000,00	
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	*	173.732.916,20	173.732.067,49	171.018.989,75	

DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCICIO	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)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR PROCESSADOS (SEM DISPONIBILIDADE DE CAIXA)7 (h)
13- Total das Despesas do FUNDEB c/Profissionais da Educacao Basica	157.448.980,64	157.448.131,94	154.735.054,20		
14- Total das Despesas custeadas c/FUNDEB-Impostos e Trans.Impostos	157.449.084,66	157.448.235,96	154.735.158,22		
15- Total das Despesas custeadas c/FUNDEB-Complem. da Uniao - VAAF					
16- Total das Despesas custeadas c/FUNDEB-Complem. da Uniao - VAAT					
17- Total das Despesas custeadas c/FUNDEB-Complem. da Uniao - VAAT Aplicadas na Educacao Infantil					
18- Total das Despesas custeadas c/FUNDEB-Complem. da Uniao - VAAT Aplicadas em Despesa de Capital					

INDICADORES - Art.212-A, inciso XI e par.3o - Constituicao Federal12	VALOR EXIGIDO (i)	VALOR APLICADO (j)	VALOR CONSIDERADO APOS DEDUCOES (k)	% APLICADO (l)
19- Minimo de 70% do FUNDEB na Remuneracao dos Profissionais da Educacao Basica	124.762.758,59	157.448.980,64	157.448.980,64	88,34
20- Percentual de 50% da Complementacao da Uniao ao FUNDEB(VAAT) na Educacao Infantil	0,00	0,00	0,00	
21- Minimo de 15% da Complementacao da Uniao ao FUNDEB - VAAT em Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	

CN-SIFPM		MUNICIPIO DE GUARUJA				CONAM	
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 2022 / BIMESTRE: SETEMBRO-OUTUBRO				R\$ 1,00	
INDICADOR - Art.25, par.3o - Lei N.14.113, de 2020 - (Maximo de 10% de Superavit)3		VALOR MAXIMO PERMITIDO (m)	VALOR NAO APLICADO (n)	VALOR NAO APLICADO AJUSTE (o)	APOS (o)	% NAO APLICADO (p)	
22- Total da Receita Recebida e nao Aplicada no Exercicio		17.823.251,22	20.783.427,62	20.783.427,62		11,66	
INDICADOR - Art.25, par.3o - Lei N. 14.113, de 2020 (Aplicacao do Superavit de Exercicio Anterior)3		VALOR SUPERAVIT PERMITIDO NO EXERCICIO ANTERIOR (q)	VALOR NAO APLICADO NO EXERCICIO ANTERIOR (r)	VALOR SUPERAVIT APLICADO ATE O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (s)	VALOR APLICADO ATE O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARA O LIMITE CONSTITUCIONAL (t)	VALOR APLICADO APOS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (u)	VALOR NAO APLICADO (v)
23- Total das Despesas custeadas com Superavit FUNDEB		19.128.897,60	16.267.904,31	16.283.831,53	16.267.904,31	0,00	0,00
23.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferencias de Impostos		19.128.897,60	16.267.904,31	16.283.831,53	16.267.904,31	0,00	0,00
23.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementacao da Uniao (VAAF + VAAT)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS COM ACOES TIPICAS DE MDE-RECEITAS DE IMPOSTOS-EXCETO 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)	
24- EDUCACAO INFANTIL		*	85.010.264,47	72.538.554,74	66.774.818,85		
24.1- Creche		*	62.361.633,63	53.104.560,90	49.998.193,25		
24.2- Pre-escola		*	22.648.630,84	19.433.993,84	16.776.625,60		
25- ENSINO FUNDAMENTAL		*	148.005.075,09	128.681.602,02	115.515.391,31		
26- TOTAL DAS DESPESAS COM ACOES TIPICAS DE MDE (24 + 25)		*	233.015.339,56	201.220.156,76	182.290.210,16		
APURACAO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MINIMO 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))						374.936.297,03	
28- (-) RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB = (L7)						114.352.028,92	
29- (-) RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERC.SEM DISPONIBILIDADE FINANC.DE RECURSOS DOS FUNDEB IMPOSTOS 4 = (L14h)						0,00	
30- (-) RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERC.SEM DISPONIBILIDADE FINANC.DE RECURSOS DE IMPOSTOS 4 e 7						0,00	
31- (-) CANCELAMENTO, NO EXERC.,DE RP INSCRITOS C/DISPONIBILIDADE FINANC.DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINC.AO ENSINO = (L34.1(ac)+L34.2(ac))						1.849.157,39	
32- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 - (28 + 29 + 30 + 31))						258.735.110,72	
APURACAO DO LIMITE MINIMO CONSTITUCIONAL 2 E 5				VALOR EXIGIDO (x)	VALOR APLICADO (w)	% APLICADO (y)	
33- APLICACAO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS				284.520.897,55	258.735.110,72	22,73	

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 2022 / BIMESTRE: SETEMBRO-OUTUBRO R\$ 1,00

RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCICIOS ANTERIORES COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS E DO FUNDEB8	SALDO INICIAL (z)	RP LIQUIDADOS (aa)	RP PAGOS (ab)	RP CANCELADOS (ac)	SALDO FINAL (ad)
34- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	25.350.753,10	13.012.114,08	22.360.839,24	1.849.157,39	1.140.756,47
34.1- Executadas c/Recursos de Impostos e Transferencias de Impostos	25.231.970,87	13.012.114,08	22.257.984,23	1.833.230,17	1.140.756,47
34.2- Executadas c/Recursos do FUNDEB - Impostos	118.782,23		102.855,01	15.927,22	0,00
34.3- Executadas c/Recursos do FUNDEB - Complem.da Uniao (VAAT+VAAF)					

OUTRAS INFORMACOES PARA CONTROLE

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISAO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Ate o Bimestre (b)
35- RECEITA DE TRANSFERENCIAS DO FNDE(INCLUINDO RENDIMENTO APLIC.FINANCEIRA)	30.314.083,33	26.984.867,95
35.1- Salario-Educao	26.513.278,27	24.131.196,39
35.2- PDDE		
35.3- PNAE	3.797.331,56	2.852.648,22
35.4- PNATE	3.473,50	1.023,34
35.5- Outras Transferencias do FNDE		
36- RECEITA DE TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS	803.343,60	601.336,53
37- RECEITA DE ROYALITES DESTINADOS A EDUCACAO		
38- RECEITA DE OPERACOES DE CREDITO VINCULADAS A EDUCACAO		
39- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	712.231,13	1.397.834,60
40- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS P/FINANCIAMENTO DO ENSINO=(35+36+37+38+39)	31.829.658,06	28.984.039,08

DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (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)
41- EDUCACAO INFANTIL	*	130.972,00	130.972,00	130.972,00	
41.1- Creche	*				
41.2- Pre-escola	*	130.972,00	130.972,00	130.972,00	
42- ENSINO FUNDAMENTAL	*	6.135.059,21	5.738.843,81	5.711.218,81	
43- ENSINO MEDIO	*				
44- ENSINO SUPERIOR	*				
45- ENSINO PROFISSIONAL NAO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	*	36.220.553,88	29.337.969,67	24.141.341,99	
46- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (41 + 42 + 43 + 44 + 45)	*	42.486.585,09	35.207.785,48	29.983.532,80	

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 2022 / BIMESTRE: SETEMBRO-OUTUBRO R\$ 1,00

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)
47- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCACAO (12 + 26 + 46)	*	449.234.840,85	410.160.009,73	383.292.732,71	
47.1- Despesas Correntes	*	442.383.038,69	408.161.487,29	381.294.210,27	
47.1.1- Pessoal Ativo	*	238.288.095,62	238.247.431,66	234.328.706,09	
47.1.2- Pessoal Inativo	*				
47.1.3- Transferencias as instituicoes comunitarias, confessionais ou filantropicas sem fins lucrativos	*	46.328.521,94	36.723.595,79	33.291.451,01	
47.1.4- Outras Despesas Correntes	*	157.766.421,13	133.190.459,84	113.674.053,17	
47.2- Despesas de Capital	*	6.851.802,16	1.998.522,44	1.998.522,44	
47.2.1- Transferencias as instituicoes comunitarias, confessionais ou filantropicas sem fins lucrativos	*				
47.2.2- Outras Despesas de Capital	*	6.851.802,16	1.998.522,44	1.998.522,44	

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCARIA	FUNDEB	SALARIO EDUCACAO
48- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	16.386.423,33	0,00
49- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATE O BIMESTRE (orcamentario)	178.232.512,28	23.224.532,12
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATE O BIMESTRE (orcamentario e restos a pagar)	171.121.844,76	22.974.445,39
51- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATE O BIMESTRE	23.497.090,85	250.086,73
52- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENCOES E OUTROS VALORES EXTRAORCAMENTARIOS)	0,00	0,00
53- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORCAMENTARIOS)	0,00	0,00
54- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancario)	23.497.090,85	250.086,73

Guarujá, 23 de novembro de 2022.

(\*) 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 60. 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.30, 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.
- Assumo a responsabilidade pelas informacoes acima ressaltando a diferenca da metodologia adotada para apuracao dos limites constitucionais em relacao ao TCE/TCM.

VALTER SUMAN  
 PREFEITO MUNICIPAL  
 CPF-395.999.576-87

FRANCISCO JOSE ROCHA  
 SECRETARIO DE FINANÇAS  
 CPF-004.565.618-54

ANDRE PELLEGRINI RIBEIRO  
 DIRETOR DE CONTABILIDADE  
 CPF-252.256.598-29