

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 AGOSTO 2022 / BIMESTRE: JULHO-AGOSTO

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	982.155.126,61	677.757.981,88
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propr.Predial e Ter.Urbana-IPTU	519.473.818,44	397.380.040,90
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissao Inter Vivos - ITBI	147.407.498,08	50.496.881,69
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza-ISS	226.987.828,70	173.035.093,40
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	88.285.981,39	56.845.965,89
2 - RECEITA DE TRANSFERENCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	357.184.587,75	261.494.825,83
2.1- Cota-Parte FPM	103.569.627,89	78.200.196,18
2.1.1- Parcela referente a CF, art. 159, I, alinea b	94.185.208,68	73.685.526,98
2.1.2- Parcela referente a CF, art. 159, I, alineas d e e	9.384.419,21	4.514.669,20
2.2- Cota-Parte ICMS	208.568.285,62	143.851.482,48
2.3- Cota-Parte IPI-Exportacao	1.647.392,73	863.182,67
2.4- Cota-Parte ITR	56.321,75	14.651,72
2.5- Cota-Parte IPVA	43.342.959,76	38.565.312,78
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)	1.339.339.714,36	939.252.807,71
4 - TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1)+(2.2)+(2.3)+(2.4)+(2.5))	69.560.033,70	51.396.031,33
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))	265.274.894,87	183.417.170,60

FUNDEB

RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCICIO	PREVISAO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Ate o Bimestre (b)
6 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	206.513.755,02	146.488.474,93
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferencias de Impostos	206.513.755,02	146.488.474,93
6.1.1- Principal	205.823.715,00	144.953.799,97
6.1.2- Rendimentos de Aplicacao Financeira	690.040,02	1.534.674,96
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	136.263.681,29	93.557.768,64
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 AGOSTO 2022 / BIMESTRE: JULHO-AGOSTO					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)					162.772.306,46	
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)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR PROCESSADOS (SEM) DISPONIBILIDADE DE CAIXA)7 (h)
10- PROFISSIONAIS DA EDUCACAO BASICA	*	134.376.551,74	134.375.703,04	134.375.703,04		
10.1- Educacao Infantil	*	42.501.304,82	42.500.456,12	42.500.456,12		
10.1.1- Creche	*	9.610.975,22	9.610.126,52	9.610.126,52		
10.1.2- Pre-escola	*	32.890.329,60	32.890.329,60	32.890.329,60		
10.2- Ensino Fundamental	*	91.875.246,92	91.875.246,92	91.875.246,92		
11- OUTRAS DESPESAS	*	5.000.104,03	5.000.104,02	5.000.104,02		
11.1- Educacao Infantil	*		104,02	104,02		
11.1.1- Creche	*					
11.1.2- Pre-escola	*		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)	*	139.376.655,77	139.375.807,06	139.375.807,06		
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	123.092.720,21	123.091.871,51	123.091.871,51			
14- Total das Despesas custeadas c/FUNDEB-Impostos e Trans.Impostos	123.092.824,23	123.091.975,53	123.091.975,53			
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	102.541.932,45	123.092.720,21	123.092.720,21	84,03		
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 AGOSTO 2022 / BIMESTRE: JULHO-AGOSTO					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)	VALOR NAO APLICADO APOS AJUSTE (o)	% NAO APLICADO (p)		
22- Total da Receita Recebida e nao Aplicada no Exercicio	14.648.847,49	23.395.650,70	23.395.650,70		15,97		
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 TYPICAS 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	*	74.112.117,95	52.384.924,24	49.011.830,83			
24.1- Creche	*	55.237.390,46	39.039.320,65	36.509.841,70			
24.2- Pre-escola	*	18.874.727,49	13.345.603,59	12.501.989,13			
25- ENSINO FUNDAMENTAL	*	110.187.723,09	84.939.793,89	81.312.567,31			
26- TOTAL DAS DESPESAS COM ACOES TYPICAS DE MDE (24 + 25)	*	184.299.841,04	137.324.718,13	130.324.398,14			
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))					276.684.597,97		
28- (-) RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB = (L7)					93.557.768,64		
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))					181.277.671,94		
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		234.813.201,93	181.277.671,94	19,30			

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 AGOSTO 2022 / BIMESTRE: JULHO-AGOSTO				R\$ 1,00
RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCICIOS ANTERIORES COM		SALDO INICIAL	RP LIQUIDADOS	RP PAGOS	RP CANCELADOS	SALDO FINAL
DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS E DO FUNDEB8		(z)	(aa)	(ab)	(ac)	(ad)
34- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE		25.350.753,10	10.626.917,02	22.262.532,20	1.849.157,39	1.239.063,51
34.1- Executadas c/Recursos de Impostos e Transferencias de Impostos		25.231.970,87	10.626.917,02	22.159.677,19	1.833.230,17	1.239.063,51
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	RECEITAS REALIZADAS		
			(a)	Ate o Bimestre (b)		
35- RECEITA DE TRANSFERENCIAS DO FNDE(INCLUINDO RENDIMENTO APLIC.FINANCEIRA)			30.252.765,93	21.979.217,31		
35.1- Salario-Educacao			26.132.395,45	19.485.646,93		
35.2- PDDE						
35.3- PNAE			4.116.264,21	2.492.747,59		
35.4- PNATE			4.106,27	822,79		
35.5- Outras Transferencias do FNDE						
36- RECEITA DE TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS			782.101,91	442.428,18		
37- RECEITA DE ROYALITES DESTINADOS A EDUCACAO						
38- RECEITA DE OPERACOES DE CREDITO VINCULADAS A EDUCACAO						
39- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO			601.285,08	1.286.721,89		
40- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS P/FINANCIAMENTO DO ENSINO=(35+36+37+38+39)			31.636.152,92	23.708.367,38		
DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (Por Area de Atuacao)6		DOTACAO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS Ate o Bimestre	DESPESAS LIQUIDADAS Ate o Bimestre	DESPESAS PAGAS Ate o Bimestre	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS
		(c)	(d)	(e)	(f)	(g)
41- EDUCACAO INFANTIL		*	130.972,00			
41.1- Creche		*				
41.2- Pre-escola		*	130.972,00			
42- ENSINO FUNDAMENTAL		*	6.135.059,21	1.798.079,13	1.789.279,21	
43- ENSINO MEDIO		*				
44- ENSINO SUPERIOR		*				
45- ENSINO PROFISSIONAL NAO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR		*	33.794.768,30	18.707.714,56	16.653.336,24	
46- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (41 + 42 + 43 + 44 + 45)		*	40.060.799,51	20.505.793,69	18.442.615,45	

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)	*	363.737.296,32	297.206.318,88	288.142.820,65	
47.1- Despesas Correntes	*	359.763.248,71	296.140.772,84	287.090.387,61	
47.1.1- Pessoal Ativo	*	183.328.910,84	183.288.246,88	183.274.386,23	
47.1.2- Pessoal Inativo	*				
47.1.3- Transferencias as instituicoes comunitarias, confessionais ou filantropicas sem fins lucrativos	*	46.117.086,30	28.430.268,57	25.470.963,51	
47.1.4- Outras Despesas Correntes	*	130.317.251,57	84.422.257,39	78.345.037,87	
47.2- Despesas de Capital	*	3.974.047,61	1.065.546,04	1.052.433,04	
47.2.1- Transferencias as instituicoes comunitarias, confessionais ou filantropicas sem fins lucrativos	*				
47.2.2- Outras Despesas de Capital	*	3.974.047,61	1.065.546,04	1.052.433,04	

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)	144.953.799,97	18.755.975,78
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATE O BIMESTRE (orcamentario e restos a pagar)	139.478.662,07	14.150.016,88
51- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATE O BIMESTRE	21.861.561,23	4.605.958,90
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)	21.861.561,23	4.605.958,90

GUARUJA 19 DE SETEMBRO 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 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.
- 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