

MUNICIPIO DE GUARUJA		
CN-SIFPM		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 2023 / 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	1.185.864.896,80	704.044.366,90
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propr.Predial e Ter.Urbana-IPTU	666.882.344,02	402.710.937,14
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissao Inter Vivos - ITBI	89.869.437,32	41.309.359,52
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza-ISS	327.217.477,06	189.057.094,87
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	101.895.638,40	70.966.975,37
2 - RECEITA DE TRANSFERENCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	437.320.878,87	276.030.878,21
2.1- Cota-Parte FPM	128.122.391,42	81.322.537,58
2.1.1- Parcela referente a CF, art. 159, I, alinea b	121.569.141,42	76.379.469,67
2.1.2- Parcela referente a CF, art. 159, I, alineas d e e	6.553.250,00	4.943.067,91
2.2- Cota-Parte ICMS	254.571.476,67	145.700.550,55
2.3- Cota-Parte IPI-Exportacao	1.573.268,29	719.308,71
2.4- Cota-Parte ITR	94.153,46	45.468,01
2.5- Cota-Parte IPVA	52.959.589,03	48.243.013,36
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)	1.623.185.775,67	980.075.245,11
4 - TOTAL DESTINADO AO FUNDEB-20% DE ((2.1.1)+(2.2)+(2.3)+(2.4)+(2.5)+(2.7))	86.153.525,77	54.217.562,06
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))	319.642.918,14	190.801.249,21
FUNDEB		
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCICIO	PREVISAO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Ate o Bimestre (b)
6 - TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS	242.855.467,18	132.259.398,59
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferencias de Impostos	242.855.467,18	132.259.398,59
6.1.1- Principal	242.249.082,24	131.037.566,59
6.1.2- Rendimentos de Aplicacao Financeira	606.384,94	1.221.832,00
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		

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 2023 / BIMESTRE: JULHO-AGOSTO			R\$ 1,00	
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCICIO		PREVISAO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS			
		(a)	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		156.095.556,47	76.820.004,53			
ACRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB						
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCICIOS ANTERIORES E NAO UTILIZADOS (SUPERAVIT)					VALOR	
8 - TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERAVIT					13.461.451,72	
8.1- SUPERAVIT DO EXERCICIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR					13.461.451,72	
8.2- SUPERAVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCICIOS						
9 - TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONIVEIS PARA UTILIZACAO (6 + 8)					145.720.850,31	
DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB		DOTACAO	DESPESAS	DESPESAS	DESPESAS	INSCRITAS EM
(Por Subfuncao)		ATUALIZADA	EMPENHADAS	LIQUIDADAS	PAGAS	RESTOS A PAGAR
		(c)	Ate o Bimestre	Ate o Bimestre	Ate o Bimestre	NAO PROCESSADOS
			(d)	(e)	(f)	(g)
10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB		*	146.188.977,20	145.097.799,71	142.690.591,20	
10.1- Profissionais da Educacao Basica		*	146.188.977,20	145.097.799,71	142.690.591,20	
10.1.1- Educacao Infantil		*	49.108.702,36	48.017.524,87	47.069.593,84	
10.1.2- Ensino Fundamental		*	97.080.274,84	97.080.274,84	95.620.997,36	
10.1.3- Educacao de Jovens e Adultos		*				
10.1.4- Educacao Especial		*				
10.1.5- Administracao Geral		*				
10.2- Outras Despesas		*				
10.2.1- Educacao Infantil		*				
10.2.2- Ensino Fundamental		*				
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		*				

CN-SIFPM		MUNICIPIO DE GUARUJA				CONAM
Relatório Resumido da Execução Orçamentária Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social						
RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)		Período de Referência: JANEIRO a AGOSTO 2023 / BIMESTRE: JULHO-AGOSTO				R\$ 1,00
DESPESAS COM ACOES TÍPICAS DE MDE-RECEITAS DE IMPOSTOS-EXCETO FUNDEB (Por Subfunção)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)	
20- TOTAL DAS DESPESAS COM ACOES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS	*	232.246.537,76	177.436.267,21	152.386.232,56		
20.1- Educação Infantil	*	95.717.500,02	70.484.860,78	59.321.526,52		
20.2- Ensino Fundamental	*	84.619.177,15	59.515.196,04	48.975.432,54		
20.3- Educação de Jovens e Adultos	*	1.273.942,09	1.273.942,09	1.230.492,36		
20.4- Educação Especial	*	15.684.032,11	15.650.623,10	15.441.247,71		
20.5- Administração Geral	*	34.951.886,39	30.511.645,20	27.417.533,43		
20.6- Transporte (Escolar)	*					
20.7- Outras	*					
DESPESAS COM ACOES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB (Por Área de Atuação) 6	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)	
21- TOTAL DAS DESPESAS COM ACOES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS E FUNDEB	*	378.435.514,96	322.534.066,92	295.076.823,76		
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	*	144.826.202,38	118.502.385,65	106.391.120,36		
21.1.1- Creche	*	81.366.553,76	61.987.319,84	55.739.817,11		
21.1.2- Pré-escola	*	63.459.648,62	56.515.065,81	50.651.303,25		
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	*	233.609.312,58	204.031.681,27	188.685.703,40		
APURACÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL					VALOR	
22- TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS = L20 (d ou e)					177.436.267,21	
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)					54.217.562,06	
24- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18 (q)					0,00	
25- VALOR APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARA O LIMITE CONSTITUCIONAL = L19.1 (x)					8.180.576,51	
26- (-) RESTOS A PAGAR NÃO 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))					1.521.456,23	
28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 - 24 + 25 - 26 - 27)					238.312.949,55	
APURACÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL 2 E 5			VALOR EXIGIDO (z)	VALOR APLICADO (aa)	% APLICADO (ab)	
29- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS			245.018.811,28	238.312.949,55	24,32	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS 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	26.086.703,10	9.007.922,28	24.385.909,84	1.521.456,23	179.337,03	
30.1- Executadas c/Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	21.582.664,93	9.007.922,28	19.881.871,67	1.521.456,23	179.337,03	
30.2- Executadas c/Recursos do FUNDEB- Impostos	4.504.038,17		4.504.038,17		0,00	
30.3- Executadas c/Recursos do FUNDEB- Compl. da União (VAAT+VAAF+VAAR)						

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 2023 / BIMESTRE: JULHO-AGOSTO	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	36.957.273,85	25.586.547,76
31.1- RECEITA DE TRANSFERENCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS-APLIC.FINANCEIRA)	34.397.154,01	24.744.467,94
31.1.1- Salario-Educao	30.723.132,70	21.500.247,55
31.1.2- PDDE		
31.1.3- PNAE	3.669.347,52	3.244.220,39
31.1.4- PNATE	4.673,79	
31.1.5- Outras Transferencias do FNDE		
31.2- RECEITA DE TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS	909.265,10	702.933,71
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	1.650.854,74	139.146,11

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	*	44.700.056,65	33.475.548,67	32.052.893,82	
32.1- Educacao Infantil	*				
32.2- Ensino Fundamental	*	12.836.352,96	12.517.072,26	12.359.892,87	
32.3- Ensino Medio	*				
32.4- Ensino Superior	*				
32.5- Ensino Profissional	*				
32.6- Educacao de Jovens e Adultos	*				
32.7- Educacao Especial	*				
32.8- Outras	*	31.863.703,69	20.958.476,41	19.693.000,95	

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)	*	423.135.571,61	356.009.615,59	327.129.717,58	
33.1- Despesas Correntes	*	419.456.930,09	352.497.887,05	325.021.798,58	
33.1.1- Pessoal Ativo	*	211.676.789,41	210.544.551,40	207.174.521,26	
33.1.2- Pessoal Inativo	*				
33.1.3- Transferencias as instituicoes comunitarias, profissionais ou filantropicas sem fins lucrativos	*	56.356.640,98	35.605.610,81	31.485.172,18	
33.1.4- Outras Despesas Correntes	*	151.423.499,70	106.347.724,84	86.362.105,14	
33.2- Despesas de Capital	*	3.678.641,52	3.511.728,54	2.107.919,00	
33.2.1- Transferencias as instituicoes comunitarias, profissionais ou filantropicas sem fins lucrativos	*				
33.2.2- Outras Despesas de Capital	*	3.678.641,52	3.511.728,54	2.107.919,00	

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCARIA	FUNDEB (ah)	SALARIO EDUCACAO (ai)
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	17.965.489,89	0,00
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATE O BIMESTRE (orcamentario)	132.259.398,59	21.500.247,55
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATE O BIMESTRE (orcamentario e restos a pagar)	147.194.629,37	26.720.496,70
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATE O BIMESTRE	3.030.259,11	-5.220.249,15
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)	3.030.259,11	-5.220.249,15

Guaruja, 19 de Setembro de 2023.

VALTER SUMAN
PREFEITO MUNICIPAL
CPF-395.999.576-87

FRANCISCO JOSE ROCHA
SECRETARIO DE FINANÇAS
CPF-004.565.618-87

MARCO ANTONIO DE MELO
CONTADOR
CRC-1SP183452-0/8