

RREO - ANEXO 8 (LDB, Art. 72) R\$ 1,00

RECEITAS RESULTANTE DE IMPOSTOS (Arts. 212 e 212-A da Constituição Federal)

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
1 - RECEITAS DE IMPOSTOS		
1.1 - Receita resultante do imposto sobre a propriedade predial e territorial urbana - IPTU	6.609.740,00	5.765.481,14
1.2 - Receita resultante do imposto sobre transmissão inter vivos - ITBI	199.500,00	246.622,45
1.3 - Receita resultante do imposto sobre serviços de qualquer natureza - ISS	49.000,00	156.707,41
1.4 - Receita resultante do imposto de renda retido na fonte - IRRF	2.419.800,00	2.193.876,78
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	3.941.440,00	3.168.274,50
2.1 - Cota parte do FPM	44.575.600,00	38.926.055,30
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	31.691.700,00	27.161.532,77
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e	29.729.700,00	25.910.366,03
2.2 - Cota parte do ICMS	1.962.000,00	1.251.166,74
2.3 - Cota parte IPI - Exportação	11.565.000,00	10.398.998,46
2.4 - Cota parte ITR	299.750,00	365.309,28
2.5 - Cota parte IPVA	10.900,00	94.429,96
2.6 - Cota parte IOF-ouro	1.008.250,00	905.784,83
2.7 - Compensações financeiras provenientes de impostos e transferências constitucionais	0,00	0,00
3 - TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	51.185.340,00	44.691.536,44
4 - TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))	8.359.130,00	7.529.511,54
5 - VALOR MÍNIMO A SER APLICADO ALÉM 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))	4.273.615,00	3.637.906,40

FUNDEB

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
DEMONSTR. DAS RECEITAS E DESPESAS  
COM MANUTENÇÃO E DESENV. DO ENSINO - MDE  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
5º bimestre de 2021 (Setembro a Outubro)

Pag.: 0002

RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB DO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)		
6 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	94.973.880,00	66.483.302,74		
6.1 - FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	60.153.830,00	37.123.030,39		
6.1.1 - Principal	59.950.000,00	36.845.022,63		
6.1.2 - Rendimentos de aplicação financeira	203.830,00	278.007,76		
6.2 - FUNDEB - Complementação da União - VAAF	34.820.050,00	24.096.785,09		
6.2.1 - Principal	34.820.050,00	24.096.785,09		
6.2.2 - Rendimentos de aplicação financeira	0,00	0,00		
6.3 - FUNDEB - Complementação da União - VAAT	0,00	5.263.487,26		
6.3.1 - Principal	0,00	5.263.487,26		
6.3.2 - Rendimentos de aplicação financeira	0,00	0,00		
7 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 - 4)	51.590.870,00	29.315.511,09		
<hr/>				
RECUSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)		VALOR		
8 - TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT		0,00		
8.1 - SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR		0,00		
8.2 - SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS		0,00		
9 - TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 + 8)		66.483.302,74		
<hr/>				
DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (Por Área de Atuação) 6	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LÍQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)
10 - PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	62.860.375,00	46.277.840,65	37.861.142,37	37.784.354,07
10.1 - Educação infantil	17.245.800,00	5.304.110,06	4.444.682,83	4.444.682,83
10.1.1 - Creche	0,00	1.615.502,00	1.181.590,92	1.181.590,92
10.1.2 - Pré-escola	17.245.800,00	3.688.608,06	3.263.091,91	3.263.091,91
10.2 - Ensino fundamental	45.614.575,00	40.973.730,59	33.416.459,54	33.339.671,24
11- OUTRAS DESPESAS	32.326.872,12	15.245.070,46	10.126.611,17	10.094.439,49
11.1 - Educação infantil	13.979.275,00	2.383.479,28	838.440,69	836.664,27

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
DEMONSTR. DAS RECEITAS E DESPESAS  
COM MANUTENÇÃO E DESENV. DO ENSINO - MDE  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
5º bimestre de 2021 (Setembro a Outubro)

Pag.: 0003

11.1.1 - Creche	0,00	797.456,26	482.285,79	482.285,79
11.1.2 - Pré-escola	13.979.275,00	1.586.023,02	356.154,90	354.378,48
11.2 - Ensino fundamental	18.347.597,12	12.861.591,18	9.288.170,48	9.257.775,22
<b>12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)</b>	<b>95.187.247,12</b>	<b>61.522.911,11</b>	<b>47.987.753,54</b>	<b>47.878.793,56</b>

INDICADORES DO FUNDEB

DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS
	Até o Bimestre (d)	Até o Bimestre (e)	Até o Bimestre (f)
13- Total das despesas do FUNDEB com profissionais de educação básica	46.277.840,65	37.861.142,37	37.784.354,07
14- Total das despesas custeadas com FUNDEB - impostos e transferências de impostos	47.758.326,93	37.838.984,17	37.777.718,96
15- Total das despesas custeadas com FUNDEB - complementação da União - VAAF	13.764.584,18	10.148.769,37	10.101.074,60
16- Total das despesas custeadas com FUNDEB - complementação da União - VAAT	0,00	0,00	0,00
17- Total das despesas custeadas com FUNDEB - complementação da União - VAAT aplicadas na educação infantil	0,00	0,00	0,00
18- Total das despesas custeadas com FUNDEB - complementação da União - VAAT aplicadas em Despesa de Capital	0,00	0,00	0,00

INDICADORES - Art. 212-A, Inciso XI e Parágrafo 3º - Constituição Federal	VALOR EXIGIDO	VALOR APLICADO	VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES	% APLICADO
	(i)	(j)	(k)	(l)
19- Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos profissionais da educação básica	46.538.311,92	37.861.142,37	37.861.142,37	56,95
20 - Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na educação infantil	2.631.743,63	0,00	0,00	0,00
21- Mínimo de 15% da complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesas de Capital	789.523,09	0,00	0,00	0,00
INDICADOR - Art. 25, Parágrafo 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit)3	VALOR MÁXIMO PERMITIDO	VALOR NÃO APLICADO	VALOR NÃO APLICADO APÓS AJUSTE	% NÃO APLICADO
	(m)	(n)	(o)	(p)
22- Total da receita recebida e não aplicada no exercício	6.648.330,27	18.495.549,20	18.495.549,20	27,82

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
DEMONSTR. DAS RECEITAS E DESPESAS  
COM MANUTENÇÃO E DESENV. DO ENSINO - MDE  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
5º bimestre de 2021 (Setembro a Outubro)

Pag.: 0004

INDICADOR - Art. 25, Parágrafo 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior)3	VALOR SUPERÁVIT	VALOR	VALOR SUPERÁVIT	VALOR SUPERÁVIT	VALOR APLICADO	VALOR NÃO APLICADO
	PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR	NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR	APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE	APLICADO ATÉ 1Q INTEGRARÁ LÍMITE CONSTITUCIONAL	APÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE	
	(q)	(r)	(s)	(t)	(u)	
23- Total das Despesas custeadas com Superávit do 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	0,00	0,00
23.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - complementação da União (VAAF + VAAT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - CUSTEADAS COM RECEITA DE IMPOSTOS (EXCETO FUNDEB)

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS - EXCETO FUNDEB (Por Área de Atuação)6	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS
	(c)	Até o Bimestre	Até o Bimestre	Até o Bimestre
24 - EDUCAÇÃO INFANTIL	60.900,00	0,00	0,00	0,00
24.1 - Creche	0,00	0,00	0,00	0,00
24.2 - Pré-escola	60.900,00	0,00	0,00	0,00
25 - ENSINO FUNDAMENTAL	4.659.915,00	2.665.268,00	2.029.860,92	2.021.290,92
26 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	4.720.815,00	2.665.268,00	2.029.860,92	2.021.290,92

APURAÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LÍMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL	VALOR
27- TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS (FUNDEB E RECEITA DE IMPOSTOS) = (14(d ou e)) + (26(d ou e)) + (23.1(t))	39.868.845,09
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (7)	29.315.511,09
29 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEMI ANUAL DA FINANCIERA DE RECURSOS DO FUNDEB IMPOSTOS4 = (14(h))	0,00
30 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEMI ANUAL DA FINANCIERA DE RECURSOS DE IMPOSTOS4 e 7	0,00
31 (-) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM SEMI ANUAL DA FINANCIERA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (34.1(ac)) + (34.2(ac))	0,00
32- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LÍMITE (27 - (28 + 29 + 30 + 31))	10.553.334,00

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
DEMONSTR. DAS RECEITAS E DESPESAS  
COM MANUTENÇÃO E DESENV. DO ENSINO - MDE  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
5º bimestre de 2021 (Setembro a Outubro)

Pag.: 0005

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL(2 e 5)	VALOR	VALOR	% APLICADO (y)		
	EXIGIDO (x)	APLICADO (w)			
33- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	11.172.884,11	10.553.334,00	23,61		
RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES COM DISPOSIIBILIDADE 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	883.216,42	691.420,50	701.118,73	25.573,83	156.523,86
34.1 - Executadas com recursos de impostos e transferências de impostos	118.007,60	2.964,76	2.964,76	0,00	115.042,84
34.2 - Executadas com recursos do FUNDEB - Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34.3 - Executadas com recursos do FUNDEB - complementação da União (VAAT + VAAF)	765.208,82	688.455,74	698.153,97	25.573,83	41.481,02
<hr/>					
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE					
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)			
35 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	7.086.900,00	2.827.353,54			
35.1 - Salário-Educação	2.043.700,00	964.976,99			
35.2 - PDDE	81.700,00	74.502,38			
35.3 - PNAE	2.180.000,00	1.327.352,43			
35.4 - PNATE	1.673.500,00	453.305,46			
35.5 - Outras transferências do FNDE	1.108.000,00	7.216,28			
36 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	5.242.900,00	0,00			
37- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO	65.400,00	31.181,29			
38- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO	0,00	0,00			
39 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	545.000,00	0,00			
40- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39 )	12.940.200,00	2.858.534,83			
OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (Por Área de Atuação)6	DESPESAS DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre	

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
DEMONSTR. DAS RECEITAS E DESPESAS  
COM MANUTENÇÃO E DESENV. DO ENSINO - MDE  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
5º bimestre de 2021 (Setembro a Outubro)

Pag.: 0006

	(c)	(d)	(e)	(f)
41 - EDUCAÇÃO INFANTIL	2.177.343,00	0,00	0,00	0,00
41.1 - Creche	0,00	0,00	0,00	0,00
41.2 - Pré-escola	2.177.343,00	0,00	0,00	0,00
42 - ENSINO FUNDAMENTAL	7.802.296,00	0,00	0,00	0,00
43 - ENSINO MÉDIO	868.700,00	0,00	0,00	0,00
44 - ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00
45 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>46- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (41 + 42 + 43 + 44 + 45)</b>	<b>10.848.339,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<hr/>				
TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO				
	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)
<hr/>				
47 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (12 + 26 + 46)	110.881.351,12	69.505.616,61	51.693.480,16	51.569.507,98
47.1 - Despesas Correntes	104.504.668,12	68.935.302,16	51.327.008,71	51.210.116,31
47.1.1 - Pessoal Ativo	84.322.992,00	61.577.092,07	49.048.743,62	48.966.539,84
47.1.2 - Pessoal Inativo	0,00	0,00	0,00	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	20.181.676,12	7.358.210,09	2.278.265,09	2.243.576,47
47.2 - Despesas de Capital	6.376.683,00	570.314,45	366.471,45	359.391,67
47.2.1 - Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	0,00	0,00	0,00	0,00
47.2.2 - Outras Despesas de Capital	6.376.683,00	570.314,45	366.471,45	359.391,67
<hr/>				
CONTROLE DA DISPOSIÇÃO FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA				
	FUNDEB (ae)		SALÁRIO EDUCAÇÃO (af)	
<hr/>				
48- DISPOSIÇÃO FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020	8.387.726,94		0,00	
49- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamento)	66.483.302,74		964.976,99	
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamento e restos a pagar)	48.576.947,53		665.663,19	
51- (=) DISPOSIÇÃO FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	26.294.082,15		299.313,80	

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
DEMONSTR. DAS RECEITAS E DESPESAS  
COM MANUTENÇÃO E DESENV. DO ENSINO - MDE  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
5º bimestre de 2021 (Setembro a Outubro)

Pag.: 0007

52- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		0,00		0,00
53- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		0,00		0,00
54- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)		26.294.082,15		299.313,80

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Monte Alegre - DATA DA EMISSÃO: 21/09/2022 - HORA DA EMISSÃO: 08:33:27

1 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  
2 Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

3 Art. 25, parágrafo 3º, 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 parágrafo 2º do art. 16 desta Lei, poderão ser utilizados no primeiro quadrimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional.

4 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.

5 Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento será feito com base na despesa líquida. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa empenhada.

6 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.

7 Valor inscrito em RPNE sem disponibilidade de caixa, que não deve ser considerado na apuração dos indicadores e limites

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

MATHEUS ALMEIDA DOS SANTOS  
PREFEITO MUNICIPAL

RENAN HENRIQUE DE ARRUDA SALES  
SECRETARIO DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS

CINARA MELÉM ROSINSKI  
AGENTE DE CONTROLE INTERNO