

MUNICÍPIO DE SOBRAL
 RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
 DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 JANEIRO A OUTUBRO/2021- BIMESTRE SETEMBRO E OUTUBRO



RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

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	75.112.195,00	70.834.619,85	
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	22.814.660,00	27.231.805,78	
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	5.112.035,00	5.222.546,20	
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	30.595.500,00	28.177.999,58	
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	16.590.000,00	10.202.268,29	
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	236.938.700,00	216.701.060,18	
2.1- Cota-Parte FPM	114.021.100,00	105.789.427,05	
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	104.519.100,00	100.916.351,06	
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e	9.502.000,00	4.873.075,99	
2.2- Cota-Parte ICMS	108.587.100,00	96.207.718,48	
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	400.000,00	434.125,77	
2.4- Cota-Parte ITR	20.100,00	21.974,39	
2.5- Cota-Parte IPVA	13.910.400,00	14.247.814,49	
2.6- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	
2.7- Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	0,00	0,00	
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	312.050.895,00	287.535.680,03	
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))	45.487.340,00	42.365.596,84	
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))	32.525.383,75	29.518.323,17	
FUNDEB			
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)	
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	151.001.371,05	146.831.384,00	
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	116.271.055,71	98.331.603,56	
6.1.1- Principal	116.271.055,71	97.733.839,81	
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	597.763,75	
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	34.730.315,34	39.651.871,36	
6.2.1- Principal	34.730.315,34	39.651.871,36	
6.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00	
6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT	0,00	8.847.909,08	
6.3.1- Principal	0,00	8.847.909,08	
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00	
7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 – 4)1	70.783.715,71	55.368.242,97	
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR		
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT		4.400.020,46	
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR		4.400.020,46	
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS		0,00	
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 +8)		151.231.404,46	

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

DESPESAS COM 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)	
10- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	108.052.368,67	64.687.980,57	61.435.345,82	61.431.188,87	0,00	
10.1- Educação Infantil	28.691.457,67	16.553.401,21	15.430.749,90	15.429.651,40	0,00	
10.1.1- Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.2- Pré-escola	28.691.457,67	16.553.401,21	15.430.749,90	15.429.651,40	0,00	
10.2- Ensino Fundamental	79.360.911,00	48.134.579,36	46.004.595,92	46.001.537,47	0,00	
11- OUTRAS DESPESAS	53.343.114,62	46.777.555,58	44.896.219,09	44.361.056,40	0,00	
11.1- Educação Infantil	161.523,59	143.961,50	143.961,50	143.961,50	0,00	
11.1.1- Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11.1.2- Pré-escola	161.523,59	143.961,50	143.961,50	143.961,50	0,00	
11.2- Ensino Fundamental	53.181.591,03	46.633.594,08	44.752.257,59	44.217.094,90	0,00	
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	161.395.483,29	111.465.536,15	106.331.564,91	105.792.245,27	0,00	
INDICADORES DO FUNDEB						
DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	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)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (SEM DISPONIBILIDADE DE CAIXA)7 (h)	
13- Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica	64.687.980,57	61.435.345,82	61.431.188,87	0,00	0,00	
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	64.845.515,85	63.165.611,09	63.165.611,09	0,00	0,00	
15- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	32.989.400,37	31.180.354,79	31.177.296,34	0,00	0,00	
16- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	9.230.950,46	7.633.036,99	7.096.775,80	0,00	0,00	
17- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas na Educação Infantil	7.076.705,50	6.310.536,03	6.309.437,53	0,00	0,00	
18- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas em Despesa de Capital	2.207.950,46	1.376.206,46	841.043,77	0,00	0,00	
INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal2	VALOR EXIGIDO (i)	VALOR APLICADO (j)		VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (k)	% APLICADO (l)	
19- Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica	102.781.968,80	61.435.345,82		61.435.345,82	41,84	
20 - Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil	4.423.954,54	6.310.536,03		6.310.536,03	71,32	
21- Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesas de Capital	1.327.186,36	1.376.206,46		1.376.206,46	15,55	
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit)3	VALOR MÁXIMO PERMITIDO (m)	VALOR NÃO APLICADO (n)		VALOR NÃO APLICADO APÓS AJUSTE (o)	% NÃO APLICADO (p)	
22- Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício	14.683.138,40	40.499.819,09		40.499.819,09	27,58	
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior)3	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (q)	VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (r)	VALOR DE SUPERÁVIT APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (s)	VALOR APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL (t)	VALOR APLICADO APÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (u)	VALOR NÃO APLICADO (v)
23- Total das Despesas custeadas com Superávit do FUNDEB	4.400.020,46	4.400.020,46	4.352.562,04	4.352.562,04	0,00	47.458,42
23.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	4.282.730,17	4.282.730,17	4.235.321,86	4.235.321,86	0,00	47.408,31
23.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT)	117.290,29	117.290,29	117.240,18	117.240,18	0,00	50,11

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

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	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
(Por Área de Atuação)6	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)
24- EDUCAÇÃO INFANTIL	8.901.506,19	8.465.398,17	6.920.195,05	5.687.970,05	0,00
24.1- Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.2- Pré-escola	8.901.506,19	8.465.398,17	6.920.195,05	5.687.970,05	0,00
25- ENSINO FUNDAMENTAL	31.647.884,81	21.133.380,41	15.485.428,62	12.902.240,34	0,00
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	40.549.391,00	29.598.778,58	22.405.623,67	18.590.210,39	0,00

APURAÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL	VALOR
L26(d ou e) + L23.1(t)	89.806.556,62
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)	55.368.242,97
29 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB IMPOSTOS4 = (L14h)	0,00
30 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS 4 e 7 + L34.2(ac)	0,00
32- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 – (28 + 29 + 30 + 31))	34.438.313,65

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL2 e 5	VALOR EXIGIDO (x)	VALOR APLICADO (w)	% APLICADO (y)
33- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	71.883.920,01	34.438.313,65	11,98

RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS 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	8.591.860,84	90.621,00	7.937.894,32	0,00	653.966,52
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	7.298.034,58	81.715,70	6.644.068,06	0,00	653.966,52
34.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	9.650,30	8.905,30	9.650,30	0,00	0,00
34.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF)	1.284.175,96	0,00	1.284.175,96	0,00	0,00

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE		
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
35- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	11.270.050,00	8.257.034,98
35.1- Salário-Educação	6.020.000,00	4.491.158,98
35.2- PDDE	0,00	0,00
35.3- PNAE	4.250.000,00	3.765.876,00
35.4- PNATE	699.000,00	0,00
35.5- Outras Transferências do FNDE	301.050,00	0,00
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	8.307.900,00	3.092.556,10
37- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO	0,00	0,00
38- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO	0,00	0,00
39- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	112.920,12
40- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39)	19.577.950,00	11.462.511,20

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (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)
41- EDUCAÇÃO INFANTIL	4.446.018,30	3.120.206,57	2.799.382,82	1.580.163,61	0,00
41.1- Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41.2- Pré-escola	4.446.018,30	3.120.206,57	2.799.382,82	1.580.163,61	0,00
42- ENSINO FUNDAMENTAL	10.590.181,70	7.977.356,92	6.486.135,38	3.610.228,04	0,00
43- ENSINO MÉDIO	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44- ENSINO SUPERIOR	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (41 + 42 + 43 + 44 + 45)	15.041.200,00	11.097.563,49	9.285.518,20	5.190.391,65	0,00
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)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
47- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (12 + 26 + 46)	216.986.074,29	152.161.878,22	138.022.706,78	129.572.847,31	0,00
47.1- Despesas Correntes	197.709.357,40	135.487.482,30	123.256.588,92	119.933.255,86	0,00
47.1.1- Pessoal Ativo	134.411.863,54	83.692.600,46	79.447.621,92	79.436.952,88	0,00
47.1.2- Pessoal Inativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47.1.3- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins	6.718.901,34	5.781.462,43	5.781.462,43	5.069.738,14	0,00
47.1.4- Outras Despesas Correntes	56.578.592,52	46.013.419,41	38.027.504,57	35.426.564,84	0,00
47.2- Despesas de Capital	19.276.716,89	16.674.395,92	14.766.117,86	9.639.591,45	0,00
47.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47.2.2- Outras Despesas de Capital	19.276.716,89	16.674.395,92	14.766.117,86	9.639.591,45	0,00
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ae)		SALÁRIO EDUCAÇÃO (af)		
48- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020			6.939.678,78		2.847.026,92
49- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)			146.831.384,00		4.539.418,30
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)			107.086.071,53		2.895.725,93
51- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE			46.684.991,25		4.490.719,29
52- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES			27.196.155,57		0,00
53- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)			26.204.344,35		0,00
54- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)			47.676.802,47		4.490.719,29

FONTE: Gestor - Sistema de Contabilidade e Gestão Pública, Secretaria Municipal das Finanças, em 29/11/2021 às 08:20 h.

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, § 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 § 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 liquidada. 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 RPNP 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.

MARIA JEANE MENESCAL ALBUQUERQUE SALES
 Contadora

FRANCISCO VALDO CEZAR PINHEIRO JÚNIOR
 Controlador

ANA PAULA PIRES DE ANDRADE
 Secretária Executiva das Finanças

IVO FERREIRA GOMES
 Prefeito Municipal