

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

| <b>RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (Arts. 212 e 212-A da Constituição Federal)</b>  |                                |   |  |
|--|--------------------------------|---|--|
| <b>RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS</b>  | <b>PREVISÃO ATUALIZADA (a)</b> | <b>RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)</b> |  |
| <b>1- RECEITA DE IMPOSTOS</b>  | <b>97.543.693,00</b>           | <b>85.263.565,97</b>                          |  |
| 1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU   | 34.842.845,00                  | 32.429.782,59                                 |  |
| 1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI  | 5.895.192,00                   | 3.128.197,28                                  |  |
| 1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS   | 37.271.816,00                  | 28.244.795,91                                 |  |
| 1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF   | 19.533.840,00                  | 21.460.790,19                                 |  |
| <b>2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>   | <b>292.420.419,00</b>          | <b>203.492.513,21</b>                         |  |
| 2.1- Cota-Parte FPM  | 168.510.919,00                 | 116.017.594,16                                |  |
| 2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b   | 159.631.588,00                 | 109.017.943,28                                |  |
| 2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e  | 8.879.331,00                   | 6.999.650,88                                  |  |
| 2.2- Cota-Parte ICMS   | 104.890.000,00                 | 63.852.034,93                                 |  |
| 2.3- Cota-Parte IPI-Exportação   | 350.000,00                     | 206.186,70                                    |  |
| 2.4- Cota-Parte ITR  | 19.500,00                      | 2.769,00                                      |  |
| 2.5- Cota-Parte IPVA   | 18.650.000,00                  | 23.301.139,72                                 |  |
| 2.6- Cota-Parte IOF-Ouro   | 0,00                           | 0,00  |  |
| 2.7- Outras Transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais   | 0,00                           | 112.788,70                                    |  |
| <b>3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>  | <b>389.964.112,00</b>          | <b>288.756.079,18</b>                         |  |
| <b>4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - equivalente a 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7)1</b>   | <b>56.708.217,60</b>           | <b>39.298.572,47</b>                          |  |
| <b>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) + (2.7)) + 25% DE ((1.1) + (1.2) + (1.3) + (1.4) + (2.1.2) + (2.6) + (2.6))</b> | <b>40.782.810,40</b>           | <b>32.890.447,33</b>                          |  |
| <b>FUNDEB</b>  |                                |   |  |
| <b>RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO</b>   | <b>PREVISÃO ATUALIZADA (a)</b> | <b>RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)</b> |  |
| <b>6- TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS</b>   | <b>248.930.616,00</b>          | <b>157.371.333,68</b>                         |  |
| 6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos  | 150.565.506,00                 | 93.175.603,98                                 |  |
| 6.1.1- Principal   | 148.803.770,00                 | 91.845.846,52                                 |  |
| 6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira   | 1.761.736,00                   | 1.329.757,46                                  |  |
| 6.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb   | 0,00                           | 0,00  |  |
| 6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF   | 63.709.070,00                  | 36.608.508,24                                 |  |
| 6.2.1- Principal   | 63.709.070,00                  | 36.608.508,24                                 |  |
| 6.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira   | 0,00                           | 0,00  |  |
| 6.2.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb   | 0,00                           | 0,00  |  |
| 6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT   | 34.656.040,00                  | 26.225.233,77                                 |  |
| 6.3.1- Principal   | 34.656.040,00                  | 26.225.233,77                                 |  |
| 6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira   | 0,00                           | 0,00  |  |
| 6.3.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb   | 0,00                           | 0,00  |  |
| 6.4- FUNDEB - Complementação da União - VAAR   | 0,00                           | 1.361.987,69                                  |  |
| 6.4.1- Principal   | 0,00                           | 1.361.987,69                                  |  |
| 6.4.2- Rendimentos de Aplicação Financeira   | 0,00                           | 0,00  |  |
| 6.4.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb   | 0,00                           | 0,00  |  |
| <b>7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 – 4)</b>   | <b>92.095.552,40</b>           | <b>52.547.274,05</b>                          |  |

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 AGOSTO/2023 - BIMESTRE JULHO E AGOSTO



RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

| RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)                                     |                        | VALOR                 |                       |   |   |  |
|--|------------------------|-----------------------|-----------------------|---|---|--|
| <b>8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT</b>  |                        | <b>7.586.693,71</b>   |                       |   |   |  |
| 8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR   |                        | 7.586.693,71          |                       |   |   |  |
| 8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS   |                        | 0,00                  |                       |   |   |  |
| <b>9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 +8)</b>                                    |                        |                       |                       |   |   |  |
| DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (Por Subfunção)  | DOTAÇÃO ATUALIZADA (c) | DESPESAS EMPENHADAS   | DESPESAS LIQUIDADAS   | DESPESAS PAGAS                              | INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS   |  |
|  |                        | Até o Bimestre (d)    | Até o Bimestre (e)    | Até o Bimestre (f)                          | (g)   |  |
| <b>10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB</b>   | <b>254.137.615,50</b>  | <b>171.044.570,24</b> | <b>165.857.838,55</b> | <b>160.162.085,03</b>                       | <b>0,00</b>   |  |
| <b>10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA</b>  | <b>191.149.431,00</b>  | <b>142.608.969,17</b> | <b>138.201.198,26</b> | <b>138.201.198,26</b>                       | <b>0,00</b>   |  |
| 10.1.1 - Educação Infantil   | 43.813.287,01          | 34.660.887,10         | 33.479.490,16         | 33.479.490,16                               | 0,00  |  |
| 10.1.2- Ensino Fundamental   | 143.478.322,94         | 105.746.763,83        | 102.683.919,73        | 102.683.919,73                              | 0,00  |  |
| 10.1.3- Educação de Jovens e Adultos   | 3.799.534,85           | 2.201.318,24          | 2.037.788,37          | 2.037.788,37                                | 0,00  |  |
| 10.1.4- Educação Especial  | 58.286,20              | 0,00                  | 0,00                  | 0,00  | 0,00  |  |
| 10.1.5- Administração Geral  | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00  | 0,00  |  |
| <b>10.2- OUTRAS DESPESAS</b>   | <b>62.988.184,50</b>   | <b>28.435.601,07</b>  | <b>27.656.640,29</b>  | <b>21.960.886,77</b>                        | <b>0,00</b>   |  |
| 10.2.1- Educação Infantil  | 7.863.325,78           | 1.607.704,60          | 1.607.704,60          | 0,00  | 0,00  |  |
| 10.2.2- Ensino Fundamental   | 52.541.460,98          | 26.827.896,47         | 26.048.935,69         | 21.960.886,77                               | 0,00  |  |
| 10.2.3- Educação de Jovens e Adultos   | 237.000,00             | 0,00                  | 0,00                  | 0,00  | 0,00  |  |
| 10.2.4- Educação Especial  | 28.568,74              | 0,00                  | 0,00                  | 0,00  | 0,00  |  |
| 10.2.5- Administração Geral  | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00  | 0,00  |  |
| 10.2.6- Transporte (Escolar)   | 2.317.829,00           | 0,00                  | 0,00                  | 0,00  | 0,00  |  |
| 10.2.7- Outras   | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00  | 0,00  |  |
| <b>INDICADORES DO FUNDEB</b>   |                        |                       |                       |   |   |  |
| DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO   | DESPESAS EMPENHADAS    | DESPESAS LIQUIDADAS   | DESPESAS PAGAS        | INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS | INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (SEM DISPONIBILIDADE DE CAIXA) <sup>7</sup> | DESPESAS LIQUIDADAS/EMPENHADAS EM VALOR SUPERIOR AO TOTAL DAS RECEITAS RECEBIDAS NO EXERCÍCIO <sup>5,9</sup> |
|  | Até o Bimestre (d)     | Até o Bimestre (e)    | Até o Bimestre (f)    | (g)   | (h)   | (i)  |
| <b>11- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO</b>                        | <b>171.044.570,24</b>  | <b>165.857.838,55</b> | <b>160.162.085,03</b> | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  |
| 11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos                        | 113.209.262,79         | 110.786.595,11        | 107.063.341,91        | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| 11.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF                               | 35.367.226,13          | 33.230.034,75         | 33.230.034,75         | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| 11.3- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT                               | 22.468.081,32          | 21.841.208,69         | 19.868.708,37         | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| 11.4- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAR                               | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| 12- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA  | 142.608.969,17         | 138.201.198,26        | 138.201.198,26        | 0,00  | 0,00  |  |
| 13- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS NA EDUCAÇÃO INFANTIL  | 19.079.857,48          | 18.935.956,02         | 18.484.246,52         | 0,00  | 0,00  |  |
| 14- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS EM DESPESA DE CAPITAL | 3.706.709,50           | 3.223.738,23          | 1.251.238,01          | 0,00  | 0,00  |  |

**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 AGOSTO/2023 - BIMESTRE JULHO E AGOSTO**

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

| INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal2  | VALOR EXIGIDO<br>(j)                                      |   | VALOR APLICADO<br>(k)  |   | VALOR CONSIDERADO<br>(l)  | % APLICADO10<br>(m)   |  |
|---|---|---|--|---|---|---|--|
| 15- MÍNIMO DE 70% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA   | 109.206.542,19  |   | 138.201.198,26   |   | 138.201.198,26  | 88,59   |  |
| 16 - PERCENTUAL DE 50% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT NA EDUCAÇÃO INFANTIL                                       | 13.112.616,89   |   | 18.484.246,52  |   | 18.935.956,02   | 72,21   |  |
| 17- MÍNIMO DE 15% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT EM DESPESAS DE CAPITAL  | 3.933.785,07  |   | 3.223.738,23   |   | 3.223.738,23  | 12,29   |  |
| INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit)3   | VALOR MÁXIMO PERMITIDO<br>(n)                             | VALOR NÃO APLICADO<br>(o)                       | VALOR NÃO APLICADO APÓS AJUSTE<br>(p)                          | VALOR NÃO APLICADO EXCEDENTE AO MÁXIMO PERMITIDO<br>(q) | % NÃO APLICADO<br>(r)   |   |  |
| 18- TOTAL DA RECEITA RECEBIDA E NÃO APLICADA NO EXERCÍCIO   | 0,00  | -165.857.838,55                                 | 0,00   | 0,00  | 0,00  |   |  |
| INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior)3                           | VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR<br>(s) | VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR<br>(t) | VALOR DE SUPERÁVIT APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE<br>(u) | VALOR APLICADO APÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE<br>(v)      | VALOR TOTAL DE SUPERÁVIT NÃO APLICADO ATÉ O FINAL DO EXERCÍCIO<br>(w) | VALOR APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL<br>(x) |  |
| 19- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT DO FUNDEB  | 7.586.693,71  | 7.586.693,71                                    | 4.106.184,25   | 4.106.184,25  | 3.480.509,46  | 3.480.509,46  |  |
| 19.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  |  |
| 19.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT + VAAR)                                  | 7.586.693,71  | 7.586.693,71                                    | 4.106.184,25   | 4.106.184,25  | 3.480.509,46  | 3.480.509,46  |  |
| <b>DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE - CUSTEADAS COM RECEITA DE IMPOSTOS (EXCETO FUNDEB)</b>          |   |   |  |   |   |   |  |
| DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS - EXCETO FUNDEB  | DOTAÇÃO ATUALIZADA<br>(c)                                 | DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre<br>(d)       | DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre<br>(e)                      | DESPESAS PAGAS Até o Bimestre<br>(f)                    | INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS<br>(g)                    |   |  |
| <b>20-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS</b>                                      | <b>50.673.289,93</b>                                      | <b>35.565.275,69</b>                            | <b>33.932.526,27</b>   | <b>24.959.514,27</b>                                    | <b>0,00</b>   |   |  |
| 20.1- Educação Infantil   | 5.538.070,88  | 3.162.819,85                                    | 2.594.574,16   | 1.424.494,82  | 0,00  |   |  |
| 20.2- Ensino Fundamental  | 38.229.388,83   | 27.228.708,99                                   | 26.164.204,26  | 18.550.272,60   | 0,00  |   |  |
| 20.3- Educação de Jovens e Adultos  | 30.764,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  |   |  |
| 20.4- Educação Especial   | 153.000,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  |   |  |
| 20.5- Administração Geral   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  |   |  |
| 20.6- Transporte (Escolar)  | 6.553.889,62  | 5.173.746,85                                    | 5.173.747,85   | 4.984.746,85  | 0,00  |   |  |
| 20.7- Outras  | 168.176,60  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  |   |  |
| <b>DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE - CUSTEADAS COM RECEITA DE IMPOSTOS E COM RECURSOS DO FUNDEB</b> |   |   |  |   |   |   |  |
| DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB   | DOTAÇÃO ATUALIZADA<br>(c)                                 | DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre<br>(d)       | DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre<br>(e)                      | DESPESAS PAGAS Até o Bimestre<br>(f)                    | INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS<br>(g)                    |   |  |
| <b>21- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS E FUNDEB</b>                            | <b>304.810.905,43</b>                                     | <b>206.609.845,93</b>                           | <b>199.790.364,82</b>  | <b>185.121.599,30</b>                                   | <b>0,00</b>   |   |  |
| 21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL   | 57.214.683,67   | 39.431.411,55                                   | 37.681.768,92  | 34.903.984,98   | 0,00  |   |  |
| 21.1.1- Creche  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  |   |  |
| 21.1.2- Pré-escola  | 57.214.683,67   | 39.431.411,55                                   | 37.681.768,92  | 34.903.984,98   | 0,00  |   |  |
| 21.2- ENSINO FUNDAMENTAL  | 247.596.221,76  | 167.178.434,38                                  | 162.108.595,90   | 150.217.614,32  | 0,00  |   |  |

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

| APURAÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL   | VALOR                |
|---|----------------------|
| 22- TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS = L20(d ou e)  | 33.932.526,27        |
| 23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)  | 39.298.572,47        |
| 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 INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL = L19.1(x)   | 0,00                 |
| 26- (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS <sup>4</sup>                                     | 0,00                 |
| 27- (-) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (L30.1(af) + L30.2(af)) | 0,00                 |
| <b>28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 - 24 + 25 - 26 - 27)</b>   | <b>73.231.098,74</b> |

| APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL <sup>2 e 5</sup>   | VALOR EXIGIDO<br>(z) | VALOR APLICADO<br>(aa) | % APLICADO<br>(ab) |
|---|----------------------|------------------------|--------------------|
| 29- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS | 72.189.019,80        | 73.231.098,74          | 25,36              |

| RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES DE DESPESAS CONSIDERADAS PARA CUMPRIMENTO DO LIMITE <sup>8</sup> | SALDO INICIAL<br>(ac) | RP LIQUIDADOS<br>(ad) | RP PAGOS<br>(ae) | RP CANCELADOS<br>(af) | SALDO FINAL<br>(ag) = (ac) - (ae) - (af) |
|--|-----------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|--|
| <b>30- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE</b>  | 15.541.824,23         | 1.250.013,60          | 15.345.013,07    | 0,00                  | 196.811,16                               |
| 30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos  | 9.659.681,06          | 1.250.013,60          | 9.463.304,60     | 0,00                  | 196.376,46                               |
| 30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos  | 5.195.180,60          | 0,00                  | 5.194.745,90     | 0,00                  | 434,70                                   |
| 30.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF + VAAR)                            | 686.962,57            | 0,00                  | 686.962,57       | 0,00                  | 0,00                                     |

**OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE**

| RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO  | PREVISÃO ATUALIZADA<br>(a) | RECEITAS REALIZADAS<br>Até o Bimestre<br>(b) |
|---|----------------------------|--|
| <b>31- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>                   | <b>39.554.018,00</b>       | <b>16.156.600,32</b>                         |
| 31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA) | 11.209.813,00              | 10.242.932,71                                |
| 31.1.1- Salário-Educação  | 6.107.019,00               | 4.761.817,46                                 |
| 31.1.2- PDDE  | 0,00                       | 0,00   |
| 31.1.3- PNAE  | 4.208.027,00               | 3.448.222,20                                 |
| 31.1.4 - PNATE  | 536.179,00                 | 0,00   |
| 31.1.5- Outras Transferências do FNDE   | 358.588,00                 | 2.032.893,05                                 |
| 31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS  | 27.830.918,00              | 4.361.828,25                                 |
| 31.3- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO  | 0,00                       | 0,00   |
| 31.4- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO                             | 0,00                       | 0,00   |
| 31.5- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO                                      | 513.287,00                 | 1.551.839,36                                 |

| OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO<br>(Por Subfunção) <sup>6</sup>                         | DOTAÇÃO ATUALIZADA<br>(c) | DESPESAS EMPENHADAS<br>Até o Bimestre<br>(d) | DESPESAS LIQUIDADAS<br>Até o Bimestre<br>(e) | DESPESAS PAGAS<br>Até o Bimestre<br>(f) | INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS<br>(g) |
|--|---------------------------|--|--|---|--|
| <b>32- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM DEMAIS RECEITAS</b> | <b>63.726.094,22</b>      | <b>34.704.266,49</b>                         | <b>27.681.783,78</b>                         | <b>24.492.884,64</b>                    | <b>0,00</b>  |
| 32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL  | 3.453.206,11              | 1.209.712,80                                 | 1.209.712,80                                 | 1.209.712,80                            | 0,00   |
| 32.2- ENSINO FUNDAMENTAL   | 51.549.980,54             | 27.678.956,07                                | 21.172.873,32                                | 18.906.394,13                           | 0,00   |
| 32.3- ENSINO MÉDIO   | 0,00                      | 0,00   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   |
| 32.4- ENSINO SUPERIOR  | 0,00                      | 0,00   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   |
| 32.5- ENSINO PROFISSIONAL  | 0,00                      | 0,00   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   |
| 32.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS   | 1.000,00                  | 0,00   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   |
| 32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL  | 0,00                      | 0,00   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00   |
| 32.8- OUTRAS   | 8.721.907,57              | 5.815.597,62                                 | 5.299.197,66                                 | 4.376.777,71                            | 0,00   |

**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 AGOSTO/2023 - BIMESTRE JULHO E AGOSTO**

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

| TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO   | DOTAÇÃO ATUALIZADA<br>(c) | DESPESAS EMPENHADAS    | DESPESAS LIQUIDADAS              | DESPESAS PAGAS        | INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS |
|---|---------------------------|------------------------|----------------------------------|-----------------------|---|
|   |                           | Até o Bimestre<br>(d)  | Até o Bimestre<br>(e)            | Até o Bimestre<br>(f) | (g)   |
| <b>33- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (10 + 20 + 32)</b>   | 368.536.999,65            | 241.314.112,42         | 227.472.148,60                   | 209.614.483,94        | 0,00  |
| 33.1- Despesas Correntes  | 311.304.868,24            | 214.802.811,11         | 205.082.887,21                   | 194.200.553,44        | 0,00  |
| 33.1.1- Pessoal Ativo   | 199.118.351,23            | 144.569.848,69         | 139.915.171,62                   | 139.893.713,15        | 0,00  |
| 33.1.2- Pessoal Inativo   | 0,00                      | 0,00                   | 0,00                             | 0,00                  | 0,00  |
| 33.1.3- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos | 11.384.748,20             | 7.558.663,47           | 7.558.033,47                     | 7.146.042,76          | 0,00  |
| 33.1.4- Outras Despesas Correntes   | 100.801.768,81            | 62.674.298,95          | 57.609.682,12                    | 47.160.797,53         | 0,00  |
| 33.2- Despesas de Capital   | 57.225.131,41             | 26.511.301,31          | 22.389.261,39                    | 15.413.930,50         | 0,00  |
| 33.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos | 0,00                      | 0,00                   | 0,00                             | 0,00                  | 0,00  |
| 33.2.2- Outras Despesas de Capital  | 57.225.131,41             | 26.511.301,31          | 22.389.261,39                    | 15.413.930,50         | 0,00  |
| <b>CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA</b>                                    |                           | <b>FUNDEB<br/>(ah)</b> | <b>SALÁRIO EDUCAÇÃO<br/>(ai)</b> |                       |   |
| 34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022  |                           |                        | 13.468.402,18                    |                       | 6.002.050,69                                |
| 35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)  |                           |                        | 157.371.333,68                   |                       | 5.263.697,29                                |
| 36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)                             |                           |                        | 170.149.977,75                   |                       | 4.212.509,27                                |
| 37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE   |                           |                        | 689.758,11                       |                       | 7.053.238,71                                |
| 38- (+) AJUSTES POSITIVOS ( RETENÇÕES E OUTROS VALORES)   |                           |                        | 41.532.667,28                    |                       | 0,00  |
| 39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)   |                           |                        | 39.545.161,92                    |                       | 0,00  |
| 40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)  |                           |                        | 2.677.263,47                     |                       | 7.053.238,71                                |

FONTE: Sistema Gestor Municipal SIAFIC, Secretaria das Finanças, em 28/09/2023 às 9:30 h.

NOTA:

- Os valores informados devem corresponder ao efetivamente transferido. Os percentuais correspondem ao disposto na legislação.
- Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.
- 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
- Os valores referentes à parcela dos Restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira deverão ser informados somente no RREO do último bimestre do exercício.
- 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.
- 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.
- Valor inscrito em RPNP sem disponibilidade de caixa, que não será considerado na apuração dos indicadores e limites. Para as linhas 15, 16 e 17, deverá ser comparado o total inscrito em RPNP com a disponibilidade de caixa por fonte de recursos. Para a linha 14, deverá ser verificada a diferença entre a disponibilidade nas Fontes do Fundeb e os
- Controle da execução de restos a pagar considerados no cumprimento do limite mínimo dos exercícios anteriores.
- Nesta coluna não devem se informados valores inferiores a 0 (zero).
- Essa coluna não deve conter percentual superior a 100%. Caso isso ocorra, em razão de valores informados na coluna (i), os percentuais devem ser ajustados para 100%.
- Publicação: www.transparencia.sobral.ce.gov.br e Diário Oficial do Município nº 1669 de 29/09/2023.

**MARIA JEANE MENESCAL ALBUQUERQUE SALES**  
 Contadora

**FRANCISCO VALDO CEZAR PINHEIRO JUNIOR**  
 Controlador

**ANA PAULA PIRES DE ANDRADE**  
 Secretária Executiva das Finanças

**IVO FERREIRA GOMES**  
 Prefeito Municipal