



PREFEITURA MUNICIPAL DE DIAMANTE D'OESTE
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
NOVEMBRO A DEZEMBRO DE 2021

RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)

Página: 1 / 3

RECEITAS DE ENSINO				
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (Caput do art. 212 da constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até bimestre (b)	%(c) = (b/a)x100
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	735.800,00	1.033.800,00	1.170.519,19	113,22
1.1 - Receitas resultantes do imposto sobre a propriedade predial e territorial urbana - IPTU	52.500,00	52.500,00	104.245,75	198,56
1.1.1 - IPTU	39.000,00	39.000,00	91.903,74	235,65
1.1.2 - Multas, juros de mora, dívida ativa e outros encargos do IPTU	13.500,00	13.500,00	12.342,01	91,42
1.2 - Receita resultante do imposto sobre transmissão inter vivos - ITBI	104.150,00	196.150,00	207.913,99	106,00
1.2.1 - ITBI	104.000,00	196.000,00	207.889,99	106,07
1.2.2 - Multas, juros de mora, dívida ativa e outros encargos do ITBI	150,00	150,00	24,00	16,00
1.3 - Receita resultante do imposto sobre serviços de qualquer natureza - ISS	230.150,00	376.150,00	411.010,01	109,27
1.3.1 - ISS	230.000,00	376.000,00	408.277,08	108,58
1.3.2 - Multas, juros de mora, dívida ativa e outros encargos do ISS	150,00	150,00	2.732,93	1.821,95
1.4 - Receita resultante do imposto de renda retido na fonte - IRRF	349.000,00	409.000,00	447.349,44	109,38
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONTITUCIONAIS E LEGAIS	16.073.900,00	18.053.352,17	19.851.071,44	109,96
2.1 - Cota-parte FPM	9.668.200,00	11.357.652,17	12.837.643,15	113,03
2.1.1 - Parcela referenda à CF. art. 159, I, alínea 'b'	8.875.000,00	10.380.204,16	11.858.713,30	114,24
2.1.2 - Parcela referenda à CF. art. 159, I, alínea 'd'	793.200,00	977.448,01	978.929,85	100,15
2.1.3 - Parcela referenda à CF. art. 159, I, alínea 'e'	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 - Cota-parte ICMS	5.687.500,00	5.977.500,00	6.417.633,65	107,36
2.3 - ICMS-Desoneração - LC. nº 87/1996	2.650,00	2.650,00	0,00	0,00
2.4 - Cota-parte IPI-Exportação	90.000,00	90.000,00	96.256,12	106,95
2.5 - Cota-parte ITR	150.000,00	150.000,00	149.695,88	99,80
2.6 - Cota-parte IPVA	475.550,00	475.550,00	349.842,64	73,57
2.7 - Cota-parte IOF-Ouro (100 %)	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1+2)	16.809.700,00	19.087.152,17	21.021.590,63	110,13

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até bimestre (b)	%(c) = (b/a)x100
4 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS VINCULADOS AO ENSINO	3.360,00	3.360,00	7.673,56	228,38
5 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	351.360,00	385.180,58	287.472,86	74,63
5.1 - Transferências do salário-educação	204.280,00	204.280,00	176.405,08	86,35
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5 - Outras transferências do FNDE	146.740,00	180.560,58	105.266,32	58,30
5.6 - Aplicação financeira dos recursos do FNDE	340,00	340,00	5.801,46	1.706,31
6 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	350.180,00	350.180,18	151.493,28	43,26
6.1 - Transferências de convênios	350.000,00	350.000,00	142.741,96	40,78
6.2 - Aplicação financeira dos recursos de convênios	180,00	180,18	8.751,32	4.856,99
7 - RECEITAS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.330,00	1.330,00	0,00	0,00
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	706.230,00	740.050,76	446.639,70	60,35

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até bimestre (b)	%(c) = (b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.056.140,00	3.056.140,00	3.774.425,40	123,50
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.775.000,00	1.775.000,00	2.371.742,23	133,62
10.2 - Cota-parte ICMS destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.137.500,00	1.137.500,00	1.283.526,52	112,84
10.3 - ICMS-Desoneração destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	530,00	530,00	0,00	0,00
10.4 - Cota-parte IPI-Exportação destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	18.000,00	18.000,00	19.251,27	106,95
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de ((1.5 - 1.5.5) + 2.5))	30.000,00	30.000,00	29.939,08	99,80
10.6 - Cota-parte IPVA destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	95.110,00	95.110,00	69.966,30	73,56
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	2.252.190,00	2.679.190,00	2.498.116,90	93,24
11.1 - Transferências de recursos do FUNDEB	2.250.000,00	2.677.000,00	2.480.560,63	92,66
11.2 - Complementação da união ao FUNDEB	0,00	0,00	7.981,44	0,00
11.3 - Receita de aplicação financeira dos recursos do FUNDEB	2.190,00	2.190,00	9.574,83	437,21
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10) = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	(806.140,00)	(379.140,00)	(1.293.864,77)	341,26



PREFEITURA MUNICIPAL DE DIAMANTE D'OESTE
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
NOVEMBRO A DEZEMBRO DE 2021

RRRO - ANEXO 8 (LDB, art.72)

Página: 2 / 3

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTO A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até bimestre (e)	% (f)=(e/d) x100	Até bimestre (g)	% (h)=(g/d) x100	
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	2.191.850,00	2.192.645,11	2.009.520,03	91,65	2.009.520,03	91,65	0,00
13.1 - Com educação infantil	325.500,00	325.800,00	189.507,96	58,17	189.507,96	58,17	0,00
13.2 - Com ensino fundamental	1.866.350,00	1.866.845,11	1.820.012,07	97,49	1.820.012,07	97,49	0,00
14 - OUTRAS DESPESAS	60.340,00	493.340,00	456.286,99	92,49	456.286,99	92,49	0,00
14.1 - Com educação infantil	10.500,00	461.500,00	450.699,98	97,66	450.699,98	97,66	0,00
14.2 - Com ensino fundamental	49.840,00	31.840,00	5.587,01	17,55	5.587,01	17,55	0,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS COM FUNDEB (13+14)	2.252.190,00	2.685.985,11	2.465.807,02	91,80	2.465.807,02	91,80	0,00

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB	Valor
16 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE DE RECURSOS DO FUNDEB	0,00
16.1 - FUNDEB 60%	0,00
16.2 - FUNDEB 40%	0,00
17 - DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR DO FUNDEB	246,79
17.1 - FUNDEB 60%	0,00
17.2 - FUNDEB 40%	246,79
18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16+17)	246,79

INDICADORES DO FUNDEB	Valor
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	2.465.560,23
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %	80,44
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11)x 100) %	18,26
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %	1,30

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	Valor
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ANTERIOR QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	246,79
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO	246,79

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB							
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTO A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até bimestre (e)	% (f)=(e/d) x100	Até bimestre (g)	% (h)=(g/d) x100	
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL	638.450,00	1.234.750,00	1.017.228,25	82,38	1.017.228,25	82,38	0,00
22.1 - Despesas custeadas com recursos do FUNDEB	336.000,00	787.300,00	640.207,94	81,32	640.207,94	81,32	0,00
22.2 - Despesas custeadas com outros recursos de impostos	302.450,00	447.450,00	377.020,31	84,26	377.020,31	84,26	0,00
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	3.737.155,00	3.881.889,63	3.397.451,29	87,52	3.397.451,29	87,52	0,00
23.1 - Despesas custeadas com recursos do FUNDEB	1.916.190,00	1.898.685,11	1.825.599,08	96,15	1.825.599,08	96,15	0,00
23.2 - Despesas custeadas com outros recursos de impostos	1.820.965,00	1.983.204,52	1.805.420,01	91,04	1.805.420,01	91,04	0,00
23.9 - Dedução de Despesas indevidamente contabilizadas	0,00	0,00	(233.567,80)	0,00	(233.567,80)	0,00	0,00
24 - ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - ENSINO SUPERIOR	100.000,00	100.000,00	61.724,66	61,72	61.724,66	61,72	0,00
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - OUTRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	4.475.605,00	5.216.639,63	4.476.404,20	85,81	4.476.404,20	85,81	0,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	Valor
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	(1.293.864,77)
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	7.981,44
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	246,79
32 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	243.252,98
33 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00
34 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO	0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE DIAMANTE D'OESTE
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
NOVEMBRO A DEZEMBRO DE 2021

RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)

Página: 3 / 3

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	Valor
ENSINO = (44 j)	
35 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34)	(1.042.383,56)
36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22+23-35)	5.457.063,10
37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	25,96

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE							
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTO A PAGAR NÃO PROCESSADOS (j)
			Até bimestre (e)	% (f)=(e/d) x100	Até bimestre (g)	% (h)=(g/d) x100	
38 - DESPESAS CUSTEADAS COM APL FINAN DE OUTROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	204.570,00	204.570,00	50.883,06	24,87	50.883,06	24,87	0,00
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA	498.960,00	532.780,58	181.992,84	34,16	181.992,84	34,16	0,00
42 - TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS	703.530,00	737.350,58	232.875,90	31,58	232.875,90	31,58	0,00
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28+42)	5.179.135,00	5.953.990,21	4.709.280,10	79,09	4.709.280,10	79,09	0,00

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ BIMESTRE	CANCELADOS EM 2021 (j)
44 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	527,00	0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020	246,79	46.700,10
46 - (+) INGRESSOS DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE (Orçamentário)	2.488.542,07	176.405,08
47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	2.460.220,01	50.883,06
47.1 - Orçamento do Exercício	2.460.220,01	50.883,06
47.2 - Restos a Pagar	0,00	0,00
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	9.574,83	3.791,22
49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	38.143,68	176.013,34
50 - (+) Ajustes	0,00	0,00
50.1 - (+) Retenções	0,00	0,00
50.2 - (-) Valores a recuperar	0,00	0,00
50.3 - (+) Outros valores extraorçamentários	0,00	0,00
50.4 - (+) Conciliação Bancária	0,00	0,00
51 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	38.143,68	176.013,34