



**Estado do Rio Grande do Sul**  
**PREF MUNIC ROQUE GONZALES**  
**RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**  
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE**  
**ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**

Página 1

RREO – ANEXO 8 (LDB, art. 72)

1º Bimestre/2024

R\$ 1,00

**RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)**

| RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS                                                                                                                                                       | PREVISÃO<br>ATUALIZADA<br>(a) | RECEITAS REALIZADAS<br>Até o Bimestre<br>(b) |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------------------|
| 1- RECEITAS DE IMPOSTOS                                                                                                                                                              | 3.843.486,31                  | 946.328,47                                   |
| 1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial U                                                                                                       | 1.129.604,35                  | 487.337,54                                   |
| 1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI                                                                                                              | 565.256,85                    | 89.020,70                                    |
| 1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - IS                                                                                                          | 657.359,18                    | 112.517,17                                   |
| 1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF                                                                                                                   | 1.491.265,93                  | 257.453,06                                   |
| 2- RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS                                                                                                                               | 24.905.905,30                 | 5.094.357,86                                 |
| 2.1- Cota-Parte FPM                                                                                                                                                                  | 13.998.110,40                 | 3.087.321,79                                 |
| 2.1.1- Parcela Referente à CF, art. 159, alínea b                                                                                                                                    | 12.399.378,40                 | 3.087.321,79                                 |
| 2.1.2- Parcela Referente à CF, art. 159, alínea d, e e f                                                                                                                             | 1.598.732,00                  | 0,00                                         |
| 2.2- Cota-Parte ICMS                                                                                                                                                                 | 9.785.135,00                  | 1.533.994,04                                 |
| 2.3- Cota-Parte IPI-Exportação                                                                                                                                                       | 93.799,90                     | 17.254,93                                    |
| 2.4- Cota-Parte ITR                                                                                                                                                                  | 42.000,00                     | 1.934,20                                     |
| 2.5- Cota-Parte IPVA                                                                                                                                                                 | 986.860,00                    | 453.852,90                                   |
| 2.6- Cota-Parte IOF-Ouro                                                                                                                                                             | 0,00                          | 0,00                                         |
| 2.7- Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências C                                                                                                            | 0,00                          | 0,00                                         |
| <b>3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>                                                                                                                                      | <b>28.749.391,61</b>          | <b>6.040.686,33</b>                          |
| <b>4- TOTAL DESTINADO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))</b>                                                                                          | <b>4.661.434,66</b>           | <b>1.018.871,57</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)) + 25% DE ((1.1) + (1.2) + (1.3) + (1.4) + (2.1.2) + (2.6))</b> | <b>2.525.913,24</b>           | <b>491.300,01</b>                            |

**FUNDEB**

| RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO                                 | PREVISÃO<br>ATUALIZADA<br>(a) | RECEITAS REALIZADAS<br>Até o Bimestre<br>(b) |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------------------|
| 6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB                                           | 5.151.543,49                  | 1.103.161,27                                 |
| 6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos                       | 5.077.585,77                  | 1.070.263,77                                 |
| 6.1.1- Principal                                                          | 5.057.204,61                  | 1.068.800,56                                 |
| 6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira                                | 20.381,16                     | 1.463,21                                     |
| 6.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb                                | 0,00                          | 0,00                                         |
| 6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF                              | 0,00                          | 0,00                                         |
| 6.2.1- Principal                                                          | 0,00                          | 0,00                                         |
| 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                              | 0,00                          | 0,00                                         |
| 6.3.1- Principal                                                          | 0,00                          | 0,00                                         |
| 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                              | 73.957,72                     | 32.897,50                                    |
| 6.4.1- Principal                                                          | 71.040,30                     | 32.703,05                                    |
| 6.4.2- Rendimentos de Aplicação Financeira                                | 2.917,42                      | 194,45                                       |
| 6.4.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb                                | 0,00                          | 0,00                                         |
| <b>7 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 – 4)¹</b>    | <b>395.769,95</b>             | <b>49.928,99</b>                             |
| <b>RECURSOS RECEBIDOS EM EXE. ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)</b> |                               | <b>VALOR</b>                                 |
| <b>8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT</b>                                 |                               | <b>14.928,92</b>                             |
| 8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR                        |                               | 14.928,92                                    |
| 8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS                              |                               | 0,00                                         |

| <b>9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 +8)</b> |                              | 1.118.090,19                             |                                          |                                     |                                            |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------------|
| DESPESAS COM RECUROS DO FUNDEB<br>(Por Subfunção)                         | DOTAÇÃO<br>ATUALIZADA<br>(c) | DESP. EMPENHADA<br>Até o Bimestre<br>(d) | DESP. LIQUIDAD¹<br>Até o Bimestre<br>(e) | DESP. PAG¹<br>Até o Bimestre<br>(f) | INSCRITOS EM RES-<br>TOS A PAGAR NP<br>(g) |
| <b>10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB</b>                      | <b>5.206.493,73</b>          | <b>1.048.924,27</b>                      | <b>1.048.924,27</b>                      | <b>922.203,79</b>                   | <b>0,00</b>                                |
| <b>10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA¹</b>                            | <b>5.042.336,01</b>          | <b>1.023.457,10</b>                      | <b>1.023.457,10</b>                      | <b>896.736,62</b>                   | <b>0,00</b>                                |
| 10.1.1- Educação Infantil                                                 | 1.234.000,00                 | 315.022,06                               | 315.022,06                               | 279.955,98                          | 0,00                                       |
| 10.1.2- Ensino Fundamental                                                | 3.631.336,01                 | 678.451,54                               | 678.451,54                               | 591.011,24                          | 0,00                                       |
| 10.1.3- Educação de Jovens e Adultos                                      | 0,00                         | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00                                | 0,00                                       |
| 10.1.4- Educação Especial                                                 | 0,00                         | 29.983,50                                | 29.983,50                                | 25.769,40                           | 0,00                                       |
| 10.1.5- Administração Geral                                               | 177.000,00                   | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00                                | 0,00                                       |
| <b>10.2- OUTRAS DESPESAS</b>                                              | <b>164.157,72</b>            | <b>25.467,17</b>                         | <b>25.467,17</b>                         | <b>25.467,17</b>                    | <b>0,00</b>                                |
| 10.2.1- Educação Infantil                                                 | 10.200,00                    | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00                                | 0,00                                       |
| 10.2.2- Ensino Fundamental                                                | 153.957,72                   | 25.467,17                                | 25.467,17                                | 25.467,17                           | 0,00                                       |
| 10.2.3- Educação de Jovens e Adultos                                      | 0,00                         | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00                                | 0,00                                       |
| 10.2.4- Educação Especial                                                 | 0,00                         | 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)                                              | 0,00                         | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00                                | 0,00                                       |
| 10.2.7- Outras                                                            | 0,00                         | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00                                | 0,00                                       |



**Estado do Rio Grande do Sul**  
**PREF MUNIC ROQUE GONZALES**  
**RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**  
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE**  
**ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**

Página 2

RREO – ANEXO 8 (LDB, art. 72)

**1º Bimestre/2024**

**R\$ 1,00**

| INDICADORES DO FUNDEB                                                             |                                              |                                               |                                          |                                                        |                                                              |                                                                                                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO                  | DESPESAS<br>EMPENHADA<br>Até Bimestre<br>(d) | DESPESAS<br>LIQUIDADAS<br>Até Bimestre<br>(e) | DESPESAS<br>PAGAS<br>Até Bimestre<br>(f) | INSCRITAS EM<br>RESTOS A PAGAR<br>N PROCESSADOS<br>(g) | INSCRITAS EM RP<br>N.PROCESSADOS<br>(SEM DISP. CAIXA)<br>(h) | DESPESA EMPE-<br>NHADAS EM VALOR<br>SUPERIOR AO TO-<br>TAL DAS RECEITAS<br>REC EXERCÍCIO<br>(i) |
| <b>11- TOTAL DESP. CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO</b>    | <b>1.048.924,27</b>                          | <b>1.048.924,27</b>                           | <b>922.203,79</b>                        | <b>0,00</b>                                            | <b>0,00</b>                                                  | <b>0,00</b>                                                                                     |
| 11.1- Total Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos | 1.039.533,52                                 | 1.039.533,52                                  | 912.813,04                               | 0,00                                                   | 0,00                                                         | 0,00                                                                                            |
| 11.2- Total Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAA         | 0,00                                         | 0,00                                          | 0,00                                     | 0,00                                                   | 0,00                                                         | 0,00                                                                                            |
| 11.3- Total Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAA         | 0,00                                         | 0,00                                          | 0,00                                     | 0,00                                                   | 0,00                                                         | 0,00                                                                                            |
| 11.4- Total Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAR        | 9.390,75                                     | 9.390,75                                      | 9.390,75                                 | 0,00                                                   | 0,00                                                         | 0,00                                                                                            |
| 12- Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica             | 1.023.457,10                                 | 1.023.457,10                                  | 896.736,62                               | 0,00                                                   | 0,00                                                         | 0,00                                                                                            |
| 13- Total das Desp custeadas com FUNDEB - Compl. União - VAAT Aplic. Educ. Inf    | 0,00                                         | 0,00                                          | 0,00                                     | 0,00                                                   | 0,00                                                         | 0,00                                                                                            |
| 14- Total das Desp. custeadas com FUNDEB - Compl. União - VAAT Aplic.Desp. Capi   | 0,00                                         | 0,00                                          | 0,00                                     | 0,00                                                   | 0,00                                                         | 0,00                                                                                            |

| INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal²              | VALOR EXIGIDO<br>(i)             | VALOR APLICADO<br>(k)        | VALOR CONSIDERA-<br>DO APÓS DEDUÇÕES<br>(l) | % APLICADO<br>(m)                                    |                          |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------|
| 15- Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica | 773.237,14                       | 1.023.457,10                 | 1.023.457,10                                | 95.63                                                |                          |
| 16 - Percentual de 50% da Compl. da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil | 0,00                             | 0,00                         | 0,00                                        | 0.00                                                 |                          |
| 17- Mínimo de 15% da Compl. da União ao FUNDEB - VAAT em Despesas de Capital    | 0,00                             | 0,00                         | 0,00                                        | 0.00                                                 |                          |
| INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit | VALOR MÁXIMO<br>PERMITIDO<br>(n) | VALOR NÃO<br>APLICADO<br>(o) | VALOR NÃO APLIC.<br>APÓS AJUSTE<br>(p)      | VALOR NÃO APLICADO<br>EXCEDENTE AO MAX. PERM.<br>(q) | % NÃO<br>APLICADO<br>(r) |
| 18- Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício                       | 110.316,13                       | 54.237,00                    | 54.237,00                                   | 0,00                                                 | 5.07                     |

| INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplic. Superávit Exercício Anteri | VALOR SUPERAVIT<br>PERMITIDO NO EXE<br>ANTERIOR<br>(s) | VALOR NÃO<br>APLIC. EXER-<br>CÍCIO ANTERIOR<br>(t) | VALOR SUPERAVIT<br>APLICADO ATÉ 1º<br>QUADRIMESTRE<br>(u) | VALOR APLI-<br>CADO APÓS O 1º<br>QUADRIMESTRE<br>(v) | VALOR TOTAL DE<br>SUPERÁVIT NÃO<br>APLIC. ATÉ FINAL<br>EXERCÍCIO<br>(x) | VALOR SUPERÁ-<br>VIT PERMITIDO<br>NO EXE ANT.<br>N APLIC ATUAL<br>(y) |
|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| 19 - Total das Despesas custeadas com Superávit do FUNDEB                              | 0,00                                                   | 14.928,92                                          | 0,00                                                      | 0,00                                                 | 0,00                                                                    | 14.928,92                                                             |
| 19.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transf. de Impostos         | 0,00                                                   | 14.928,92                                          | 0,00                                                      | 0,00                                                 | 0,00                                                                    | 14.928,92                                                             |
| 19.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Compl. 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 -<br>EXCETO FUNDEB - (Por Subfunção)          | DOTAÇÃO<br>ATUALIZADA<br>(c) | DESPESAS<br>EMPENHADA<br>(d) | DESPESAS<br>LIQUIDADAS<br>(e) | DESPESAS<br>PAGAS<br>(f) | INSCRITAS EM<br>RESTOS PAGAR N.P.<br>(g) |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|--------------------------|------------------------------------------|
| <b>20 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE</b>                                                | <b>4.669.000,00</b>          | <b>1.090.063,43</b>          | <b>378.794,71</b>             | <b>326.937,12</b>        | <b>0,00</b>                              |
| 20.1 - Educação Infantil                                                                               | 1.800.000,00                 | 319.540,27                   | 110.817,59                    | 98.960,47                | 0,00                                     |
| 20.2 - Ensino Fundamental                                                                              | 2.854.000,00                 | 767.171,59                   | 267.202,55                    | 227.202,08               | 0,00                                     |
| 20.3 - Educação de Jovens e Adultos                                                                    | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                                     |
| 20.4 - Educação Especial                                                                               | 15.000,00                    | 3.351,57                     | 774,57                        | 774,57                   | 0,00                                     |
| 20.5 - Administração Geral                                                                             | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                                     |
| 20.6 - Transporte (Escolar)                                                                            | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                                     |
| 20.7 - Outras                                                                                          | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                                     |
| DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS -<br>EXCETO FUNDEB - (Por Área de Atuação)    | DOTAÇÃO<br>ATUALIZADA<br>(c) | DESPESAS<br>EMPENHADA<br>(d) | DESPESAS<br>LIQUIDADAS<br>(e) | DESPESAS<br>PAGAS<br>(f) | INSCRITAS EM<br>RESTOS PAGAR N.P.<br>(g) |
| <b>21- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS<br/>COM RECEITAS DE IMPOSTOS E FUNDEB</b> | <b>9.801.536,01</b>          | <b>2.129.546,92</b>          | <b>1.418.328,23</b>           | <b>1.239.750,16</b>      | <b>0,00</b>                              |
| 21.1 - EDUCAÇÃO INFANTIL                                                                               | 3.044.200,00                 | 634.562,33                   | 425.839,65                    | 378.916,45               | 0,00                                     |
| 21.1.1 - Creche                                                                                        | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                          | 0,00                     | 0,00                                     |
| 21.1.2 - Pré-Escola                                                                                    | 3.044.200,00                 | 634.562,33                   | 425.839,65                    | 378.916,45               | 0,00                                     |
| 21.2 - ENSINO FUNDAMENTAL                                                                              | 6.757.336,01                 | 1.495.034,62                 | 992.488,58                    | 860.833,71               | 0,00                                     |

**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)                                                                             | 378.794,71          |
| 23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)                                                                                                       | 1.018.871,57        |
| 24- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(q)                                                                   | 0,00                |
| 25- (-) SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ATUAL = L19.1(x)                                                 | 14.928,92           |
| 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 DISP. FINANCEIRA - 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>1.382.737,36</b> |

| APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL <sup>2 e 5</sup>   | VALOR EXIG<br>(z) | VALOR APLICADO<br>(aa) | % APLICADO<br>(ab) |
|-------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------|--------------------|
| 29- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS | 1.510.171,58      | 1.382.737,36           | 22,89              |

| RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES COM<br>DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS E DO FUNDEB | SALDO INICIAL<br>(z) | RP LIQUIDADOS<br>(aa) | RP PAGOS<br>(ab) | RP CANCELADOS<br>(ac) | SALDO FINAL<br>(ad)=(z)-(ab)-(ac) |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|-----------------------------------|
| 30 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE                                                                                 | 18.232,56            | 0,00                  | 0,00             | 0,00                  | 18.232,56                         |
| 30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos                                                 | 0,00                 | 0,00                  | 0,00             | 0,00                  | 0,00                              |
| 30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos                                                                     | 18.232,56            | 0,00                  | 0,00             | 0,00                  | 18.232,56                         |
| 30.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Compl. da União (VAAT + VAAF)                                                | 0,00                 | 0,00                  | 0,00             | 0,00                  | 0,00                              |

**OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE**

| RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO                       | PREVISÃO ATUALZIADA<br>(a) | RECEITAS REALIZADAS<br>(b) |
|------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>31 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b> | <b>1.020.527,95</b>        | <b>138.846,19</b>          |
| 31.1 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENT          | 482.141,15                 | 85.993,77                  |



**Estado do Rio Grande do Sul**  
**PREF MUNIC ROQUE GONZALES**  
**RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**  
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE**  
**ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**

Página 3

RREO – ANEXO 8 (LDB, art. 72)

**1º Bimestre/2024**

R\$ 1,00

|                                                                              |                        |                                    |                                     |                              |                                    |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|------------------------------------|
| 31.1.1 - Transferências do Salário-Educação                                  | 306.941,17             |                                    |                                     | 77.461,45                    |                                    |
| 31.1.2 - Transferências Diretas - PDDE                                       | 0,00                   |                                    |                                     | 0,22                         |                                    |
| 31.1.3 - Transferências Diretas - PNAE                                       | 85.398,00              |                                    |                                     | 8.532,03                     |                                    |
| 31.1.4 - Transferências Diretas - PNATE                                      | 89.801,98              |                                    |                                     | 0,00                         |                                    |
| 31.1.5 - Outras Transferências do FNDE                                       | 0,00                   |                                    |                                     | 0,07                         |                                    |
| 31.2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS                                | 538.386,80             |                                    |                                     | 52.850,67                    |                                    |
| 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                          | 0,00                   |                                    |                                     | 1,75                         |                                    |
| OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO ((Por Subfunção)6                               | DOTAÇÃO ATUALIZADA (c) | DESP. EMPENHADA Até o Bimestre (d) | DESP. LIQUIDADAS Até o Bimestre (e) | DESP. PAGAS Até Bimestre (f) | INSCRITAS EM RESTOS PAGAR N.P. (g) |
| 32- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO                                   | 1.150.602,95           | 454.778,49                         | 87.496,40                           | 78.047,40                    | 0,00                               |
| 32.1 - EDUCAÇÃO INFANTIL                                                     | 73.371,55              | 25.345,47                          | 12.419,16                           | 12.419,16                    | 0,00                               |
| 32.2 - ENSINO FUNDAMENTAL                                                    | 634.077,10             | 294.701,15                         | 39.845,37                           | 30.396,37                    | 0,00                               |
| 32.3 - ENSINO MÉDIO                                                          | 244.181,30             | 99.500,00                          | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                               |
| 32.4 - ENSINO SUPERIOR                                                       | 10.000,00              | 0,00                               | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                               |
| 32.5 - ENSINO PROFISSIONAL                                                   | 2.500,00               | 0,00                               | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                               |
| 32.6 - EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS                                          | 0,00                   | 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                                                                | 186.473,00             | 35.231,87                          | 35.231,87                           | 35.231,87                    | 0,00                               |
| TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO                                        | DOTAÇÃO ATUALIZADA (c) | DESP. EMPENHADA Até o Bimestre (d) | DESP. LIQUIDADAS Até o Bimestre (e) | DESP. PAGAS Até Bimestre (f) | INSCRITAS EM RESTOS PAGAR N.P. (g) |
| 33 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (10 + 20 + 32)                    | 11.026.096,68          | 2.593.766,19                       | 1.515.215,38                        | 1.327.188,31                 | 0,00                               |
| 33.1 - Despesas Correntes                                                    | 10.946.718,96          | 2.587.039,51                       | 1.513.488,70                        | 1.325.680,63                 | 0,00                               |
| 33.1.1 - Pessoal Ativo                                                       | 8.246.991,01           | 1.313.694,89                       | 1.313.694,89                        | 1.151.442,39                 | 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 fil   | 0,00                   | 0,00                               | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                               |
| 33.1.4 - Outras Despesas Correntes                                           | 2.699.727,95           | 1.273.344,62                       | 199.793,81                          | 174.238,24                   | 0,00                               |
| 33.2 - Despesas de Capital                                                   | 79.377,72              | 6.726,68                           | 1.726,68                            | 1.507,68                     | 0,00                               |
| 33.2.1 - Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou fil   | 0,00                   | 0,00                               | 0,00                                | 0,00                         | 0,00                               |
| 33.2.2 - Outras Despesas de Capital                                          | 79.377,72              | 6.726,68                           | 1.726,68                            | 1.507,68                     | 0,00                               |
| CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA                | FUNDEB (ae)            |                                    | SALÁRIO EDUCAÇÃO (af)               |                              |                                    |
| 34 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023                    | 150.914,99             |                                    | 6.890,19                            |                              |                                    |
| 35 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)                  | 1.103.161,27           |                                    | 309.845,80                          |                              |                                    |
| 36 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar) | 922.203,79             |                                    | 171.262,12                          |                              |                                    |
| 37 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE                           | 331.872,47             |                                    | 145.473,87                          |                              |                                    |
| 38 - (+) AJUSTES POSITIVOS ( RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)  | 0,00                   |                                    | 0,00                                |                              |                                    |
| 39 - (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)               | 0,00                   |                                    | 0,00                                |                              |                                    |
| 40 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)                        | 331.872,47             |                                    | 145.473,87                          |                              |                                    |

FONTE:

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 no primeiro quadrimestre do exercício imediatamente

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.

Nota: