

Continuação da página 20

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 (c)	DESPESAS EMPENHADAS JAN A DEZ (d)	DESPESAS LIQUIDADAS JAN A DEZ (e)	DESPESAS PAGAS JAN A DEZ (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
24. EDUCAÇÃO INFANTIL	1.541.612,90	1.395.650,01	1.395.650,01	1.294.654,72	0,00
24.1 - Creche	1.121.362,90	1.049.676,56	1.049.676,56	980.311,22	0,00
24.2 - Pré-escola	420.250,00	345.973,45	345.973,45	314.343,50	0,00
25. ENSINO FUNDAMENTAL	721.600,00	704.702,26	703.802,26	562.002,58	900,00
26. TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	2.263.212,90	2.099.522,27	2.098.852,27	1.856.657,30	900,00

APURAÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL	VALOR
27 - TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS (FUNDEB E RECEITAS DE IMPOSTOS) = (L14 (d ou e) + L26 (d ou e) + L23.1 (f))	11.474.937,58
28 - (+) RESULTADOS LÍQUIDOS DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - (L7)	3.560.538,35
29 - (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB IMPOSTOS - (L14b)	0,00
30 - (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS	0,00
31 - (+) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (L34.1)(ac) + 1	575,77
32. TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 - (28 + 29 + 30 + 31))	7.913.823,46

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL	VALOR EXIGIDO (x)	VALOR APLICADO (w)	% APLICADO (y)
33. APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	9.258.641,38	7.913.823,46	21,37

RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES COM DISPONIBILIDADE FINANCIAMENTO DE RECURSOS DE IMPOSTOS E DO FUNDEB	SALDO INICIAL (z)	RP LIQUIDADOS (aa)	RP PAGOS (ab)	RP CANCELADOS (ac)	SALDO FINAL (ad)
34 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	886.265,32	870.522,93	605.210,25	575,77	280.479,30
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	885.140,64	869.398,25	604.085,57	575,77	280.479,30
34.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	1.124,68	1.124,68	1.124,68	0,00	0,00
34.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Page 4 of 5

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE					
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)			
35 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIA DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA	1.548.498,20	1.689.117,92			
35.1 - Salário Educação	1.240.000,00	1.366.774,67			
35.2 - PODE	0,00	0,00			
35.3 - PNAE	285.208,00	306.011,19			
35.4 - PNATE	23.290,20	16.332,06			
35.5 - Outras Transferências do FNDE	0,00	0,00			
36 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO	0,00	0,00			
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	383.104,80	351.041,74			
40 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39)	1.931.603,00	2.040.159,66			

DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS JAN A DEZ (d)	DESPESAS LIQUIDADAS JAN A DEZ (e)	DESPESAS PAGAS JAN A DEZ (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
41 - EDUCAÇÃO INFANTIL	391.955,87	343.829,14	294.226,73	293.943,81	49.602,41
41.1 - Creche	238.642,27	200.615,21	170.175,36	169.892,44	30.439,85
41.2 - Pré - Escola	153.313,60	143.213,93	124.051,37	124.051,37	19.162,56
42 - Ensino Fundamental	804.036,60	454.283,81	436.544,44	435.514,44	17.739,37
43 - Ensino Médio	3.084,80	2.691,69	2.691,69	2.691,69	0,00
44 - Ensino Superior	0,00	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)	1.199.077,27	800.804,64	733.462,86	732.149,94	67.341,78

DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS JAN A DEZ (d)	DESPESAS LIQUIDADAS JAN A DEZ (e)	DESPESAS PAGAS JAN A DEZ (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
47 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (12 + 26 + 46)	12.954.590,17	12.275.742,22	12.207.500,44	11.575.396,40	68.241,78
47.1 - Despesas Correntes	12.574.016,74	12.185.295,57	12.120.750,15	11.670.646,11	64.545,22
47.1.1 - Pessoal Ativo	10.563.900,00	10.430.884,23	10.430.884,23	10.197.937,77	0,00
47.1.2 - Pessoal Inativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47.1.3 - Transferências às instituições comunitárias, profissionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	112.000,00	112.000,00	112.000,00	112.000,00	0,00
47.1.4 - Outras Despesas Correntes	1.898.116,74	1.642.411,14	1.575.865,92	1.360.708,34	64.545,22
47.2 - Despesa de Capital	380.573,43	90.446,65	86.750,29	86.750,29	3.696,56
47.2.1 - Transferências às instituições comunitárias, profissionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47.2.2 - Outras Despesas de Capital	380.573,43	90.446,65	86.750,29	86.750,29	3.696,56

Page 5 of 5

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA			FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
48. DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR			156.598,86	635.002,73
49. (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)			9.684.498,80	1.366.774,67
50. (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)			1.111.736,54	699.405,70
51. (+) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE			8.729.361,12	1.302.371,70
52. (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)			0,00	0,00
53. (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)			0,00	0,00
54. (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)			8.729.361,12	1.302.371,70

DR. CARLOS HIROCI OUTI	ANTÔNIA F. A. LOPES	WILSON PROSSO JUNIOR
PREFEITO MUNICIPAL	CONTADORA	CONTROLE INTERNO

1) Limite mínimo anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício
 2) Art. 21, § 2º, Lei 11.494/2007: "Até 5% dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União recebidos nos termos do §1º do art. 6º desta Lei, poderão ser utilizados no 1º trimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional."
 3) Caput do artigo 212 da CF/1988
 4) Os valores referentes à parcela dos Restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira vinculada à educação deverão ser informados somente no RREO do bimestre do exercício.
 5) Limite mínimo anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.
 6) Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento poderá ser feito com base na despesa empenhada ou na despesa
 7) Essa coluna poderá ser preenchida somente no último bimestre

MUNICÍPIO DE PANORAMA
 RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
 DEMONSTRATIVO DA RECEITA DE IMPOSTOS E DAS DESPESAS PRÓPRIAS COM SAÚDE
 ORÇAMENTOS FISCAIS E DA SEGURIDADE SOCIAL
 PERÍODO: Janeiro a Dezembro 2021/BIMESTRE Novembro - Dezembro

RREO - ANEXO XII (LC nº 141/2012 art.35)

RS1

RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	(%) (b/a x 100)
RECEITA DE IMPOSTOS (I)	5.109.000,00	5.109.000,00	4.946.311,19	96,82
Receita Resultante do Imposto Predial e Territorial Urbano - IPTU	3.145.000,00	3.145.000,00	3.097.801,04	98,50
IPTU	2.220.000,00	2.220.000,00	1.920.234,69	86,50
Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	925.000,00	925.000,00	1.177.566,35	127,30
Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Intere-Vivos - ITBI	503.000,00	503.000,00	515.383,32	102,46
ITBI	500.000,00	500.000,00	503.026,34	100,61
Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	3.000,00	3.000,00	1.235,98	41,19
Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	890.000,00	890.000,00	768.535,86	86,35
ISS	850.000,00	850.000,00	757.437,18	89,11
Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	40.000,00	40.000,00	11.098,68	27,75
Receita Resultante do Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza Retido na Fonte - IRRF	571.000,00	571.000,00	564.590,97	98,88
RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS (II)	26.281.080,00	26.281.080,00	26.619.802,30	116,51
Cota-Parte FPM	14.800.000,00	14.800.000,00	17.542.955,80	118,53
Cota-Parte TIR	21.000,00	21.000,00	149.184,53	704,45
Cota-Parte IPVA	2.000.000,00	2.000.000,00	2.066.919,42	103,35
Cota-Parte ICMS	9.350.000,00	9.350.000,00	10.572.908,42	113,68
Cota-Parte IP-Exportação	73.000,00	73.000,00	287.824,13	394,28
Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	37.080,00	37.080,00	0,00	0,00
Desoneração ICMS - LC 87/1996	37.080,00	37.080,00	0,00	0,00
Outras	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS - (III) = (I) + (II)	31.390.080,00	31.390.080,00	35.566.113,49	113,30

RREO - ANEXO XII (LC nº 141/2012 art.35)

RS1

DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE (ASPS) POR SUBFUNÇÃO E CATEGORIA ECONÔMICA	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		DESPESAS PAGAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
			ATE BIMESTRE (d)	% (d/c x 100)	ATE BIMESTRE (e)	% (e/c x 100)	ATE BIMESTRE (f)	% (f/c x 100)	
ATENÇÃO BÁSICA (IV)	6.837.000,00	11.569.095,65	11.313.987,07	97,79	11.158.658,49	96,45	9.705.620,02	83,89	155.328,88
Despesa Correntes	6.820.000,00	11.502.151,07	11.249.268,87	97,80	11.097.725,61	96,48	9.688.137,44	84,23	151.543,26
Despesa de Capital	17.000,00	66.944,58	64.718,20	96,67	60.932,88	91,02	17.482,58	26,12	3.785,62
ASSISTÊNCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL (V)	2.300.000,00	1.083.569,30	1.083.569,30	100,00	1.083.569,30	100,00	1.083.569,30	100,00	0,00
Despesa Correntes	2.300.000,00	1.083.569,30	1.083.569,30	100,00	1.083.569,30	100,00	1.083.569,30	100,00	0,00
Despesa de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUPOORTE PROFIÁTICO E TERAPÊUTICO (VI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesa Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesa de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIGILÂNCIA SANITÁRIA (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesa Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesa de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIGILÂNCIA EPIDEMIOLÓGICA (VIII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesa Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesa de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALIMENTAÇÃO E NUTRIÇÃO (IX)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesa Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesa de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS SUBFUNÇÕES (X)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesa Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesa de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (XI) = (IV + V + VI + VII + VIII + IX + X)	9.137.000,00	12.682.664,95	12.397.556,37	97,98	12.242.227,46	96,76	10.789.189,32	85,27	155.328,88

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE MÍNIMO PARA APLICAÇÃO EM ASPS				Despesa Empenhadas (d)	Despesa Liquidadas (e)	Despesa Pagas (f)	
Total das Despesas com ASPS (XII) = (XI)					12.397.556,37	12.242.227,49	10.789.189,32
(-) Restos a Pagar Não Processados Inscritos Individualmente no Exercício sem Disponibilidade Financeira (XIII)					0,00	0,00	0,00
(+/-) Despesas Custeadas com Recursos Vinculados à Parcela do Percentual Mínimo que não foi Aplicada em ASPS em Exercícios Anteriores (XIV)					0,00	0,00	0,00
(+/-) Despesas Custeadas com Disponibilidade de Caixa Vinculadas aos Restos a Pagar Cancelados (XV)					0,00	0,00	0,00
(+/-) VALOR APLICADO EM ASPS (XVI) = (XII) - (XIII) - (XIV) - (XV)					12.397.556,37	12.242.227,49	10.789.189,32
Despesa Mínima a ser Aplicada em ASPS (XVII) = (III) x 15% (LC 141/2012)					0,00	5.334.917,02	0,00
Diferença entre o Valor Aplicado e a Despesa Mínima a ser Aplicada (XVIII) = (XVI) (d ou e) - (XVII)					0,00	7.062.639,35	0,00
Limite não Cumprido (XIX) = (XVIII) (Quando valor for inferior a zero)					0,00	0,00	0,00
PERCENTUAL DA RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS APLICADO EM ASPS (XVI) / (III) * 100 (mínimo de 15% conforme LC nº 141/2012 ou % da Lei Orgânica Municipal)					34,86		