

RREO - ANEXO 8 (LDB, Art. 72)

R\$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			ATÉ O BIMESTRE (b)	% (c) = (b/a)x100
1 - RECEITAS DE IMPOSTOS	4.890.000,00	4.890.000,00	1.157.378,65	23,67
1.1 - Receita resultante do imposto sobre a propriedade predial e territorial urban	2.000.000,00	2.000.000,00	86.243,02	4,31
1.1.1 - IPTU	2.000.000,00	2.000.000,00	86.243,02	4,31
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dividas Ativa e Outros Encargos do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 - Receita resultante do imposto sobre transmissão 'inter vivos' - ITBI	260.000,00	260.000,00	248.064,07	95,41
1.2.1 - ITBI	200.000,00	200.000,00	248.064,07	124,03
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dividas Ativa e Outros Encargos do ITBI	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00
1.3 - Receita resultante do imposto sobre serviços de qualquer natureza - ISS	1.060.000,00	1.060.000,00	706.107,01	66,61
1.3.1 - ISS	1.000.000,00	1.000.000,00	706.107,01	70,61
1.3.2 - Multa, juros de mora, atualização monetária e outros encargos da dívida ativa do ISS	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00
1.4 - Receita resultante do imposto de renda retido na fonte - IRRF	1.570.000,00	1.570.000,00	116.964,55	7,45
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	38.855.000,00	38.855.000,00	27.903.867,80	71,82
2.1 - Cota parte do FPM	30.800.000,00	30.800.000,00	21.689.276,74	70,42
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	28.000.000,00	28.000.000,00	20.607.930,37	73,60
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00	0,00
2.1.3 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	1.300.000,00	1.300.000,00	1.081.346,37	83,18
2.2 - Cota parte do ICMS	6.440.000,00	6.440.000,00	4.983.833,02	77,39
2.3 - ICMS - desoneração - L.C. 87/1996	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00
2.4 - Cota parte IPI - Exportação	300.000,00	300.000,00	149.575,12	49,86
2.5 - Cota parte ITR	15.000,00	15.000,00	16.682,06	111,21
2.6 - Cota parte IPVA	1.200.000,00	1.200.000,00	1.064.500,86	88,71
2.7 - Cota parte IOF-ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	43.745.000,00	43.745.000,00	29.061.246,45	66,43

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
 DEMONSTR. DAS RECEITAS E DESPESAS  
 COM MANUTENÇÃO E DESENV. DO ENSINO - MDE  
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
 5º bimestre de 2019 (Setembro a Outubro)

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			ATÉ O BIMESTRE (b)	% (c) = (b/a)x100
4 - RECEITAS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00
5 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	4.280.000,00	4.280.000,00	2.732.007,75	63,83
5.1 - Transferências do salário-educação	1.000.000,00	1.000.000,00	903.009,04	90,30
5.2 - Transferências diretas - PDDE	100.000,00	100.000,00	35.520,00	35,52
5.3 - Transferências diretas - PNAE	1.580.000,00	1.580.000,00	1.379.494,00	87,31
5.4 - Transferências diretas - PNATE	500.000,00	500.000,00	322.248,48	64,45
5.5 - Outras transferências do FNDE	1.000.000,00	1.000.000,00	72.975,39	7,30
5.6 - Aplicação financeira dos recursos do FNDE	100.000,00	100.000,00	18.760,84	18,76
6 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	2.000.000,00	2.000.000,00	985.570,89	49,28
6.1 - Transferências de convênios	2.000.000,00	2.000.000,00	985.570,89	49,28
6.2 - Aplicação financeira dos recursos de convênios	0,00	0,00	0,00	0,00
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	6.280.000,00	6.280.000,00	3.717.578,64	59,20

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			ATÉ O BIMESTRE (b)	% (c) = (b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	7.323.000,00	7.323.000,00	5.452.318,48	74,45
10.1 - Cota-parte FPM destinado ao Fundeb (20% de 2.1.1)	5.600.000,00	5.600.000,00	4.121.585,82	73,60
10.2 - Cota-parte ICMS destinado ao Fundeb (20% de 2.2)	1.400.000,00	1.400.000,00	1.084.580,91	77,47
10.3 - Cota-parte ICMS-desoneração destinado ao Fundeb (20% de 2.3)	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
10.4 - Cota-parte IPI destinado ao Fundeb (20% de 2.4)	60.000,00	60.000,00	30.723,83	51,21
10.5 - Cota-parte ITR destinado ao Fundeb (20% de 2.5)	3.000,00	3.000,00	3.336,32	111,21

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
 DEMONSTR. DAS RECEITAS E DESPESAS  
 COM MANUTENÇÃO E DESENV. DO ENSINO - MDE  
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
 5º bimestre de 2019 (Setembro a Outubro)

10.6 - Cota-parte IPVA destinado ao Fundeb (20% de 2.6)	240.000,00	240.000,00	212.091,60	88,37
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	40.100.000,00	40.100.000,00	31.209.575,13	77,83
11.1 - Transferência de recursos do Fundeb	20.000.000,00	20.000.000,00	17.132.476,39	85,66
11.2 - Complementação da União ao Fundeb	20.000.000,00	20.000.000,00	14.012.600,25	70,06
11.3 - Receita de aplicação financeira dos recursos do Fundeb	100.000,00	100.000,00	64.498,49	64,50
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	12.677.000,00	12.677.000,00	11.680.157,91	92,14

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12)>0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB  
 [SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12)<0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			ATÉ O BIMESTRE (e)	% (f)=(e/d)x100	ATÉ O BIMESTRE (g)	% (h)=(g/d)x100
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	24.032.800,00	24.944.800,00	19.839.603,84	79,53	16.571.413,87	66,43
13.1 - Com educação infantil	4.600.120,00	4.371.120,00	1.533.157,16	35,07	1.289.201,90	29,49
13.2 - Com ensino fundamental	19.432.680,00	20.573.680,00	18.306.446,68	88,98	15.282.211,97	74,28
14-OUTRAS DESPESAS	15.955.200,00	20.835.200,00	9.472.012,23	45,46	4.589.582,13	22,03
14.1 - Com educação infantil	1.352.200,00	140.200,00	74.589,41	53,20	74.589,41	53,20
14.2 - Com ensino fundamental	14.603.000,00	20.695.000,00	9.397.422,82	45,41	4.514.992,72	21,82
15 - Total das despesas do Fundeb	39.988.000,00	45.780.000,00	29.311.616,07	64,03	21.160.996,00	46,22
DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB			VALOR			
16-Restos a pagar inscritos no exercício sem disponibilidade financeira de recursos do Fundeb					0,00	
16.1 - FUNDEB 60%					0,00	
16.2 - FUNDEB 40%					0,00	

17-Despesas custeadas com o 'superavit' financeiro do exercício ante									
17.1 - FUNDEB 60%									
17.2 - FUNDEB 40%									
18-Total das deduções consideradas para fins de limite do Fundeb (16+17)									
INDICADORES DO FUNDEB				VALOR					
19-Total das despesas do FUNDEB para fins de limites (15-18)									
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na remuneração do Magistério (13-(16.1+17.1))/((11)x100)%									
19.2 - Máximo de 40% dem despesa com MDE, que não remuneração do magistério (14-(16.2+17.2))/((11)x100)%									
19.3 - Máximo de 5% não aplicado no exercício (100-(19.1+19.2))%									
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE				VALOR					
20-Recursos recebidos do fundeb em 2018 que não foram utilizados									
21-Despesas custeadas com o saldo do item 20 até o 1º trimestre de 2019									
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				
			ATÉ O BIMESTRE (e)	% (f)=(e/d)x100	ATÉ O BIMESTRE (g)	% (h)=(g/d)x100			
22-Educação infantil	5.952.320,00	4.511.320,00	1.607.746,57	35,64	1.363.791,31	30,23			
22.1 - Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
22.1.1 - Despesas custeadas com recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
22.1.2 - Despesas custeadas com outros recursos de impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
22.2 - Pré-escola	5.952.320,00	4.511.320,00	1.607.746,57	35,64	1.363.791,31	30,23			
22.2.1 - Despesas custeadas com recursos do FUNDEB	5.952.320,00	4.511.320,00	1.607.746,57	35,64	1.363.791,31	30,23			

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
 DEMONSTR. DAS RECEITAS E DESPESAS  
 COM MANUTENÇÃO E DESENV. DO ENSINO - MDE  
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
 5º bimestre de 2019 (Setembro a Outubro)

22.2.2 - Despesas custeadas com outros recursos de impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23- Ensino fundamental	37.689.530,00	43.403.530,00	39.980.554,78	92,11	29.773.506,69	68,60
23.1 - Despesas custeadas com recursos do Fundeb	34.035.680,00	41.268.680,00	38.024.890,39	92,14	28.311.494,61	68,60
23.2 - Despesas custeadas com outros recursos de impostos	3.653.850,00	2.134.850,00	1.955.664,39	91,61	1.462.012,08	68,48
24- Ensino médio	169.400,00	32.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25- Ensino superior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26- Ensino profissional não integrado ao ensino regular	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
28 - Total de despesas com ações típicas de MDE (22+23+24+25+26+27)	43.811.250,00	47.947.250,00	41.588.301,35	86,74	31.137.298,00	64,94
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DO LIMITE CONSTITUCIONAL				VALOR		
29- Resultado líquido das transferências do Fundeb = (12)				11.680.157,91		
30- Despesas custeadas com a complementação do Fundeb no exercício				14.463.259,19		
31- Despesas custeadas com superavit financeiro do exercício anterior do Fundeb				0,00		
32- Despesas custeadas com superavit financeiro do exercício anterior de outros recursos				0,00		
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 dispon. de recursos de impostos vinculados ao ensino = (45j)				0,00		
35- Total das deduções para fins do limite constitucional (29+30+31+32+33+34)				26.143.417,10		
36- Total das despesas para fins de limite ((22 + 23) - (35))				4.993.880,90		
37- Percentual de aplicação em MDE sobre a receita líquida de impostos ((36)/(3) x 100%) - Limite constitucional 25%				17,18		

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
 DEMONSTR. DAS RECEITAS E DESPESAS  
 COM MANUTENÇÃO E DESENV. DO ENSINO - MDE  
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
 5º bimestre de 2019 (Setembro a Outubro)

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			ATÉ O BIMESTRE	%	ATÉ O BIMESTRE	%
			(e)	(f)=(e/d)x100	(g)	(h)=(g/d)x100
38 - Despesas custeadas com a aplicação financeira de outros recursos de impostos vinculados ao ensino	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39 - Despesas custeadas com a contribuição social do salário-educação	1.000.000,00	1.387.000,00	948.349,31	68,37	713.473,71	51,44
40 - Despesas custeadas com operações de crédito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41 - Despesas custeadas com outras receitas para financiamento do ensino	7.080.000,00	5.598.000,00	5.270.117,72	94,14	2.688.431,51	48,02
42 - Total das outras despesas custeadas com receitas adicionais para financiamento do ensino (38+39+40+41)	8.080.000,00	6.985.000,00	6.218.467,03	89,03	3.401.905,22	48,70
43 - Total geral das despesas com educação (28+42)	51.891.250,00	54.932.250,00	47.806.768,38	87,03	34.539.203,22	62,88
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2019 (j)		
44 - Restos a pagar de despesas com MDE			2.884.961,16	0,00		
44.1 - Executadas com recursos de impostos vinculados ao ensino			15.089,45	0,00		
44.2 - Executadas com recursos do FUNDEB			2.869.871,71	0,00		
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA			FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO		
45-DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018			2.132.376,64	76.455,66		
46-(+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			31.145.076,64	903.009,04		
47-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE			30.905.598,78	804.302,27		
47.1-(-) Orçamento do exercício			27.916.136,48	713.473,71		
47.2-(-) Restos a pagar			2.989.462,30	90.828,56		
48-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			64.498,49	1.752,92		

49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	2.436.352,99	176.915,35
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 extra-orçamentário	0,00	0,00
50.4- (+) Conciliação bancária	0,00	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	2.436.352,99	176.915,35

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Capitão Poço - DATA DA EMISSÃO: 26/11/2019 - HORA DA EMISSÃO: 14:32:16

Notas: Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício

Art. 21. Inciso 2º, lei 11.494/2007: Até 5% dos recursos recebidos à conta dos fundos, inclusive relativos à complementação da união recebidos nos termos do Inciso 1º do art. 6º desta Lei, poderão ser utilizados no 1º trimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional.

Caput do Artigo 212 da CF/1988.

Os valores referentes à parcela dos restos a pagar inscritos em disponibilidade financeira vinculada à educação deverão ser informadas somente no RREO do último bimestre do exercício.

Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.

Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento poderá ser feito com base na despesa empenhada ou na despesa liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa empenhada.

Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre.

JOÃO GOMES DE LIMA  
PREFEITO

JOSE AUGUSTO RUFINO DE SOUSA  
CONTADOR

JESSICA ANAELE MOTA DE LIMA  
SECRETÁRIA DE FINANÇAS

ANTONIO NEDIO LOPES SALES  
Controlador Interno