

RREO - ANEXO 8 (LDB, Art. 72)

R\$ 1,00

RECEITAS RESULTANTE DE IMPOSTOS (Arts. 212 e 212-A da Constituição Federal)

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
1 - RECEITAS DE IMPOSTOS	3.650.000,00	1.453.844,39
1.1 - Receita resultante do imposto sobre a propriedade predial e territorial urbana - IPTU	450.000,00	49.434,23
1.2 - Receita resultante do imposto sobre transmissão inter vivos - ITBI	200.000,00	152.176,31
1.3 - Receita resultante do imposto sobre serviços de qualquer natureza - ISS	1.900.000,00	1.079.022,36
1.4 - Receita resultante do imposto de renda retido na fonte - IRRF	1.100.000,00	173.211,49
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	46.820.000,00	27.404.704,25
2.1 - Cota parte do FPM	34.700.000,00	20.732.179,29
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	32.000.000,00	20.732.179,29
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e	2.700.000,00	0,00
2.2 - Cota parte do ICMS	10.000.000,00	5.596.851,10
2.3 - Cota parte IPI - Exportação	400.000,00	184.386,44
2.4 - Cota parte ITR	20.000,00	2.891,01
2.5 - Cota parte IPVA	1.700.000,00	888.396,41
2.6 - Cota parte IOF-ouro	0,00	0,00
2.7 - Compensações financeiras provenientes de impostos e transferências constitucionais	0,00	0,00
3 - TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	50.470.000,00	28.858.548,64
4 - TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))	8.824.000,00	5.480.940,91
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) + (2.7))	3.793.500,00	1.733.696,31
FUNDEB		

RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB DO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)		
6 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	48.200.000,00	34.592.636,68		
6.1 - FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	28.200.000,00	17.025.811,40		
6.1.1 - Principal	28.000.000,00	16.622.035,74		
6.1.2 - Rendimentos de aplicação financeira	200.000,00	403.775,66		
6.2 - FUNDEB - Complementação da União - VAAF	17.000.000,00	11.329.146,84		
6.2.1 - Principal	17.000.000,00	11.329.146,84		
6.2.2 - Rendimentos de aplicação financeira	0,00	0,00		
6.3 - FUNDEB - Complementação da União - VAAT	3.000.000,00	6.237.678,44		
6.3.1 - Principal	3.000.000,00	6.237.678,44		
6.3.2 - Rendimentos de aplicação financeira	0,00	0,00		
7 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 - 4)	19.176.000,00	11.141.094,83		
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)		VALOR		
8 - TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT		0,00		
8.1 - SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR		0,00		
8.2 - SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS		0,00		
9 - TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 + 8)		34.592.636,68		
DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (Por Área de Atuação)6	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)
10 - PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	24.008.000,00	16.171.159,26	15.563.532,02	14.982.038,62
10.1 - Educação infantil	4.065.000,00	1.533.756,20	1.084.321,48	1.037.159,78
10.1.1 - Creche	0,00	1.533.756,20	1.084.321,48	1.037.159,78
10.1.2 - Pré-escola	4.065.000,00	0,00	0,00	0,00
10.2 - Ensino fundamental	19.943.000,00	14.637.403,06	14.479.210,54	13.944.878,84
11-OUTRAS DESPESAS	22.627.000,00	19.975.145,00	13.321.272,02	12.619.995,17
11.1 - Educação infantil	4.431.500,00	4.412.531,54	1.518.254,47	1.518.254,47

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
 DEMONSTR. DAS RECEITAS E DESPESAS  
 COM MANUTENÇÃO E DESENV. DO ENSINO - MDE  
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
 3º bimestre de 2022 (Maio a Junho)

11.1.1 - Creche	0,00	4.324.141,29	1.429.864,22	1.429.864,22
11.1.2 - Pré-escola	4.431.500,00	88.390,25	88.390,25	88.390,25
11.2 - Ensino fundamental	18.195.500,00	15.562.613,46	11.803.017,55	11.101.740,70
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	46.635.000,00	36.146.304,26	28.884.804,04	27.602.033,79

INDICADORES DO FUNDEB

DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	DESPESAS	DESPESAS	DESPESAS
	EMPENHADAS	LIQUIDADAS	PAGAS
	Até o Bimestre	Até o Bimestre	Até o Bimestre
	(d)	(e)	(f)
13- Total das despesas do FUNDEB com profissionais de educação básica	16.171.159,26	15.563.532,02	14.982.038,62
14- Total das despesas custeadas com FUNDEB - impostos e transferências de impostos	25.406.292,53	21.586.584,32	21.049.038,36
15- Total das despesas custeadas com FUNDEB - complementação da União - VAAF	9.587.427,21	6.109.394,42	6.109.394,42
16- Total das despesas custeadas com FUNDEB - complementação da União - VAAT	1.227.585,24	1.227.585,24	478.067,36
17- Total das despesas custeadas com FUNDEB - complementação da União - VAAT aplicadas na educação infantil	0,00	0,00	0,00
18- Total das despesas custeadas com FUNDEB - complementação da União - VAAT aplicadas em Despesa de Capital	0,00	0,00	0,00

INDICADORES - Art. 212-A, Inciso XI e Parágrafo 3º - Constituição Federal	VALOR EXIGIDO	VALOR APLICADO	VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES	% APLICADO
	(i)	(j)	(k)	(l)
19- Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos profissionais da educação básica	24.214.845,68	15.563.532,02	15.563.532,02	44,99
20 - Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na educação infantil	3.118.839,22	0,00	0,00	0,00
21- Mínimo de 15% da complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesas de Capital	935.651,77	0,00	0,00	0,00

INDICADOR - Art. 25, Parágrafo 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit)3	VALOR MÁXIMO PERMITIDO	VALOR NÃO APLICADO	VALOR NÃO APLICADO APÓS AJUSTE	% NÃO APLICADO
	(m)	(n)	(o)	(p)
22- Total da receita recebida e não aplicada no exercício	3.459.263,67	5.669.072,70	5.669.072,70	16,39

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
 DEMONSTR. DAS RECEITAS E DESPESAS  
 COM MANUTENÇÃO E DESENV. DO ENSINO - MDE  
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
 3º bimestre de 2022 (Maio a Junho)

INDICADOR - Art. 25, Parágrafo 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior)3	VALOR SUPERÁVIT	VALOR	VALOR SUPERÁVIT	VALOR SUPERÁVIT	VALOR APLICADO	VALOR NÃO APLICADO
	PERMITIDO NO	NÃO APLICADO NO	APLICADO ATÉ O	APLICADO ATÉ 1Q	VALOR APLICADO	
	EXERCÍCIO	EXERCÍCIO	PRIMEIRO	INTEGRARÁ LIMITE	APÓS O PRIMEIRO	
	ANTERIOR	ANTERIOR	QUADRIMESTRE	CONSTITUCIONAL	QUADRIMESTRE	
	(q)	(r)	(s)	(t)	(u)	(v)=(r) - (s) - (u)
23- Total das Despesas custeadas com Superávit do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.1- Total das despesas custeadas com FUNDEB - impostos e transferências de impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - complementação 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 - EXCETO FUNDEB (Por Área de Atuação)6	DOTAÇÃO	DESPESAS	DESPESAS	DESPESAS
	ATUALIZADA	EMPENHADAS	LIQUIDADAS	PAGAS
	(c)	Até o Bimestre	Até o Bimestre	Até o Bimestre
	(c)	(d)	(e)	(f)
24 - EDUCAÇÃO INFANTIL	0,00	0,00	0,00	0,00
24.1 - Creche	0,00	0,00	0,00	0,00
24.2 - Pré-escola	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - ENSINO FUNDAMENTAL	3.967.500,00	2.409.084,57	576.179,23	554.300,09
26 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	3.967.500,00	2.409.084,57	576.179,23	554.300,09

APURAÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL

	VALOR
27- TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS (FUNDEB E RECEITA DE IMPOSTOS) = (14(d ou e)) + (26(d ou e)) + (23.1(t))	22.162.763,55
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (7)	11.141.094,83
29 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB IMPOSTOS4 = (14(h))	0,00
30 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS4 e 7	0,00
31 (-) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (34.1(ac)) + (34.2(ac))	0,00
32- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 - (28 + 29 + 30 + 31))	11.021.668,72

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
 DEMONSTR. DAS RECEITAS E DESPESAS  
 COM MANUTENÇÃO E DESENV. DO ENSINO - MDE  
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
 3º bimestre de 2022 (Maio a Junho)

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL(2 e 5)	VALOR EXIGIDO (x)	VALOR APLICADO (w)	% APLICADO (y)
33- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	7.214.637,16	11.021.668,72	38,19

  

RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS E DO FUNDEB8	SALDO INICIAL (z)	RP LIQUIDADOS (aa)	RP PAGOS (ab)	RP CANCELADOS (ac)	SALDO FINAL (ad)
34 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	8.482.158,92	0,00	432.969,17	0,00	8.049.189,75
34.1 - Executadas com recursos de impostos e transferências de impostos	11.334,72	0,00	2.710,00	0,00	8.624,72
34.2 - Executadas com recursos do FUNDEB - Impostos	8.461.615,45	0,00	430.259,17	0,00	8.031.356,28
34.3 - Executadas com recursos do FUNDEB - complementação da União (VAAT + VAAF)	9.208,75	0,00	0,00	0,00	9.208,75

  

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
35 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	5.200.000,00	1.025.766,83
35.1 - Salário-Educação	1.000.000,00	398.696,83
35.2 - PDDE	100.000,00	0,00
35.3 - PNAE	1.700.000,00	627.070,00
35.4 - PNATE	700.000,00	0,00
35.5 - Outras transferências do FNDE	1.700.000,00	0,00
36 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	0,00	0,00
37- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO	450.000,00	342.811,00
38- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO	0,00	0,00
39 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	500.000,00	0,00
40- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39 )	6.150.000,00	1.368.577,83

  

OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (Por Área de Atuação)6	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre
---	-----------------------	--	--	-------------------------------------

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
 DEMONSTR. DAS RECEITAS E DESPESAS  
 COM MANUTENÇÃO E DESENV. DO ENSINO - MDE  
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
 3º bimestre de 2022 (Maio a Junho)

	(c)	(d)	(e)	(f)
41 - EDUCAÇÃO INFANTIL	1.050.500,00	336.901,18	288.383,92	246.411,36
41.1 - Creche	0,00	265.696,19	217.178,93	175.206,37
41.2 - Pré-escola	1.050.500,00	71.204,99	71.204,99	71.204,99
42 - ENSINO FUNDAMENTAL	4.617.000,00	3.092.422,86	1.424.805,34	1.269.756,27
43 - ENSINO MÉDIO	394.500,00	272.252,98	157.289,02	157.289,02
44 - ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00
45 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>46- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO    (41 + 42 + 43 + 44 + 45)</b>	<b>6.062.000,00</b>	<b>3.701.577,02</b>	<b>1.870.478,28</b>	<b>1.673.456,65</b>
<b>TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO</b>	<b>DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)</b>	<b>DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)</b>	<b>DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)</b>	<b>DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)</b>
47 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (12 + 26 + 46)	60.271.500,00	45.683.449,32	32.765.555,59	31.263.884,57
47.1 - Despesas Correntes	50.906.500,00	38.016.599,43	26.125.971,70	24.639.324,68
47.1.1 - Pessoal Ativo	29.865.000,00	20.864.646,62	19.635.251,80	18.378.223,26
47.1.2 - Pessoal Inativo	0,00	0,00	0,00	0,00
47.1.3 - Transferências às instituições comunitárias, profissionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	0,00	0,00	0,00	0,00
47.1.4 - Outras Despesas Correntes	21.041.500,00	17.151.952,81	6.490.719,90	6.261.101,42
47.2 - Despesas de Capital	9.365.000,00	7.666.849,89	6.639.583,89	6.624.559,89
47.2.1 - Transferências às instituições comunitárias, profissionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	0,00	0,00	0,00	0,00
47.2.2 - Outras Despesas de Capital	9.365.000,00	7.666.849,89	6.639.583,89	6.624.559,89
<b>CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA</b>	<b>FUNDEB (ae)</b>	<b>SALÁRIO EDUCAÇÃO (af)</b>		
48- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	3.401.691,84		317.535,67	
49-(+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	34.592.636,68		398.696,83	
50-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	28.066.759,31		393.102,46	
51-(=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	9.927.569,21		323.130,04	

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
DEMONSTR. DAS RECEITAS E DESPESAS  
COM MANUTENÇÃO E DESENV. DO ENSINO - MDE  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
3º bimestre de 2022 (Maio a Junho)

---

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)	9.927.569,21	323.130,04

---

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Capitão Poço - DATA DA EMISSÃO: 30/06/2022 - HORA DA EMISSÃO: 18:29:42

- 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, parágrafo 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 parágrafo 2º do art. 16 desta Lei, poderão ser utilizados no primeiro quadrimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional.
- 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.

---

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