

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	3.534.675,97
1.1 - Receita resultante do imposto sobre a propriedade predial e territorial urbana - IPTU	450.000,00	100.879,73
1.2 - Receita resultante do imposto sobre transmissão inter vivos - ITBI	200.000,00	238.680,37
1.3 - Receita resultante do imposto sobre serviços de qualquer natureza - ISS	1.900.000,00	2.038.924,12
1.4 - Receita resultante do imposto de renda retido na fonte - IRRF	1.100.000,00	1.156.191,75
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	46.820.000,00	45.389.169,09
2.1 - Cota parte do FPM	34.700.000,00	34.525.216,41
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	32.000.000,00	32.874.975,52
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e	2.700.000,00	1.650.240,89
2.2 - Cota parte do ICMS	10.000.000,00	9.038.302,29
2.3 - Cota parte IPI - Exportação	400.000,00	293.892,59
2.4 - Cota parte ITR	20.000,00	17.065,60
2.5 - Cota parte IPVA	1.700.000,00	1.514.692,20
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	48.923.845,06
4 - TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))	8.824.000,00	8.687.795,31
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) + (2.7)) + 25% DE ((1.1) + (1.2) + (1.3) + (1.4) + (2.1.2) + (2.6))	3.793.500,00	3.483.175,63
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	56.029.219,05		
6.1 - FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	28.200.000,00	27.375.076,13		
6.1.1 - Principal	28.000.000,00	26.662.195,42		
6.1.2 - Rendimentos de aplicação financeira	200.000,00	712.880,71		
6.2 - FUNDEB - Complementação da União - VAAF	17.000.000,00	18.021.548,57		
6.2.1 - Principal	17.000.000,00	18.021.548,57		
6.2.2 - Rendimentos de aplicação financeira	0,00	0,00		
6.3 - FUNDEB - Complementação da União - VAAT	3.000.000,00	10.632.594,35		
6.3.1 - Principal	3.000.000,00	10.632.594,35		
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	17.974.400,11		
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)		56.029.219,05		
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	28.699.492,00	28.647.950,28	28.647.950,27	28.094.390,48
10.1 - Educação infantil	2.142.502,00	2.140.684,35	2.140.684,35	2.093.235,40
10.1.1 - Creche	0,00	2.140.684,35	2.140.684,35	2.093.235,40
10.1.2 - Pré-escola	2.142.502,00	0,00	0,00	0,00
10.2 - Ensino fundamental	26.556.990,00	26.507.265,93	26.507.265,92	26.001.155,08
11- OUTRAS DESPESAS	25.354.752,00	25.277.308,18	22.727.215,67	21.983.266,36
11.1 - Educação infantil	4.416.417,00	4.416.131,54	2.585.024,54	2.585.024,54

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 2022 (Setembro a Outubro)

11.1.1 - Creche	0,00	4.327.741,29	2.496.634,29	2.496.634,29
11.1.2 - Pré-escola	4.416.417,00	88.390,25	88.390,25	88.390,25
11.2 - Ensino fundamental	20.938.335,00	20.861.176,64	20.142.191,13	19.398.241,82
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	54.054.244,00	53.925.258,46	51.375.165,94	50.077.656,84

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	28.647.950,28	28.647.950,27	28.094.390,48
14- Total das despesas custeadas com FUNDEB - impostos e transferências de impostos	37.758.420,59	37.127.205,21	35.999.517,63
15- Total das despesas custeadas com FUNDEB - complementação da União - VAAF	13.772.160,04	11.844.312,90	11.844.312,90
16- Total das despesas custeadas com FUNDEB - complementação da União - VAAT	2.478.009,45	2.478.009,45	2.302.828,53
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	39.220.453,34	28.647.950,27	28.647.950,27	51,13
20 - Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na educação infantil	5.316.297,18	0,00	0,00	0,00
21- Mínimo de 15% da complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesas de Capital	1.594.889,15	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	5.602.921,91	4.579.691,49	4.579.691,49	8,17

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 2022 (Setembro a Outubro)

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	1.284.546,00	1.233.360,11	976.472,67	931.931,06
26 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	1.284.546,00	1.233.360,11	976.472,67	931.931,06

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))	38.103.677,88
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (7)	17.974.400,11
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))	20.129.277,77

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 2022 (Setembro a Outubro)

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	12.230.961,27	20.129.277,77	41,14

  

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	1.838.502,14
35.1 - Salário-Educação	1.000.000,00	709.776,14
35.2 - PDDE	100.000,00	0,00
35.3 - PNAE	1.700.000,00	1.128.726,00
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	610.261,99
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	2.448.764,13

  

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  
 5º bimestre de 2022 (Setembro a Outubro)

	(c)	(d)	(e)	(f)
41 - EDUCAÇÃO INFANTIL	413.110,00	393.941,48	393.941,48	385.438,30
41.1 - Creche	0,00	322.736,49	322.736,49	314.233,31
41.2 - Pré-escola	413.110,00	71.204,99	71.204,99	71.204,99
42 - ENSINO FUNDAMENTAL	3.601.341,00	3.501.338,35	2.527.776,06	2.362.192,96
43 - ENSINO MÉDIO	223.507,00	222.304,49	222.304,49	219.171,74
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>4.237.958,00</b>	<b>4.117.584,32</b>	<b>3.144.022,03</b>	<b>2.966.803,00</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>
<b>47 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (12 + 26 + 46)</b>	<b>63.048.752,00</b>	<b>62.746.742,31</b>	<b>57.302.474,61</b>	<b>55.781.076,94</b>
47.1 - Despesas Correntes	52.345.418,00	52.046.990,43	46.825.000,06	45.346.749,73
47.1.1 - Pessoal Ativo	36.051.322,00	36.045.545,60	36.044.619,29	34.816.448,60
47.1.2 - Pessoal Inativo	0,00	0,00	0,00	0,00
47.1.3 - Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	0,00	0,00	0,00	0,00
47.1.4 - Outras Despesas Correntes	16.294.096,00	16.001.444,83	10.780.380,77	10.530.301,13
47.2 - Despesas de Capital	10.703.334,00	10.699.751,88	10.477.474,55	10.434.327,21
47.2.1 - Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	0,00	0,00	0,00	0,00
47.2.2 - Outras Despesas de Capital	10.703.334,00	10.699.751,88	10.477.474,55	10.434.327,21
<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)	56.029.219,05		709.776,14	
50-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	50.576.918,23		556.607,77	
51-(=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	8.853.992,66		470.704,04	

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 2022 (Setembro a Outubro)

---

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)	8.853.992,66	470.704,04

---

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Capitão Poço - DATA DA EMISSÃO: 31/10/2022 - HORA DA EMISSÃO: 18:51:08

- 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