

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	2.967.140,00	6.312.001,56
1.1 - Receita resultante do imposto sobre a propriedade predial e territorial urbana - IPTU	170.000,00	8.173,07
1.2 - Receita resultante do imposto sobre transmissão inter vivos - ITBI	100.000,00	34.474,20
1.3 - Receita resultante do imposto sobre serviços de qualquer natureza - ISS	1.020.000,00	1.274.591,58
1.4 - Receita resultante do imposto de renda retido na fonte - IRRF	1.677.140,00	4.994.762,71
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	30.850.000,00	39.591.850,73
2.1 - Cota parte do FPM	22.000.000,00	31.869.274,32
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	20.000.000,00	29.389.085,03
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e	2.000.000,00	2.480.189,29
2.2 - Cota parte do ICMS	6.800.000,00	7.173.311,51
2.3 - Cota parte IPI - Exportação	1.000.000,00	231.993,13
2.4 - Cota parte ITR	50.000,00	1.481,38
2.5 - Cota parte IPVA	1.000.000,00	315.790,39
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)	33.817.140,00	45.903.852,29
4 - TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))	5.610.000,00	7.378.962,13
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))	2.684.285,00	4.053.630,78

FUNDEB

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
 DEMONSTR. DAS RECEITAS E DESPESAS  
 COM MANUTENÇÃO E DESENV. DO ENSINO - MDE  
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
 6º bimestre de 2022 (Novembro a Dezembro)

RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB DO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
6 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	38.600.000,00	57.933.426,23
6.1 - FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	21.600.000,00	29.642.024,60
6.1.1 - Principal	21.400.000,00	28.654.515,10
6.1.2 - Rendimentos de aplicação financeira	200.000,00	987.509,50
6.2 - FUNDEB - Complementação da União - VAAF	12.000.000,00	18.955.012,38
6.2.1 - Principal	12.000.000,00	18.955.012,38
6.2.2 - Rendimentos de aplicação financeira	0,00	0,00
6.3 - FUNDEB - Complementação da União - VAAT	5.000.000,00	9.336.389,25
6.3.1 - Principal	5.000.000,00	9.336.389,25
6.3.2 - Rendimentos de aplicação financeira	0,00	0,00
7 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 - 4)	15.790.000,00	21.275.552,97
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)		57.933.426,23

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	54.517.000,00	54.418.511,29	54.418.511,29	51.210.948,30
10.1 - Educação infantil	3.318.000,00	3.316.905,23	3.316.905,23	3.316.905,23
10.1.1 - Creche	0,00	2.926.214,96	2.926.214,96	2.926.214,96
10.1.2 - Pré-escola	3.318.000,00	390.690,27	390.690,27	390.690,27
10.2 - Ensino fundamental	51.199.000,00	51.101.606,06	51.101.606,06	47.894.043,07
11-OUTRAS DESPESAS	1.846.000,00	729.719,15	729.719,15	0,00
11.1 - Educação infantil	730.000,00	729.719,15	729.719,15	0,00

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
 DEMONSTR. DAS RECEITAS E DESPESAS  
 COM MANUTENÇÃO E DESENV. DO ENSINO - MDE  
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
 6º bimestre de 2022 (Novembro a Dezembro)

11.1.1 - Creche	0,00	729.719,15	729.719,15	0,00
11.1.2 - Pré-escola	730.000,00	0,00	0,00	0,00
11.2 - Ensino fundamental	1.116.000,00	0,00	0,00	0,00
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	56.363.000,00	55.148.230,44	55.148.230,44	51.210.948,30

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	54.418.511,29	54.418.511,29	51.210.948,30
14- Total das despesas custeadas com FUNDEB - impostos e transferências de impostos	30.116.720,77	30.116.720,77	26.909.157,78
15- Total das despesas custeadas com FUNDEB - complementação da União - VAAF	22.698.145,08	22.698.145,08	22.640.853,96
16- Total das despesas custeadas com FUNDEB - complementação da União - VAAT	3.542.826,66	3.542.826,66	2.813.107,51
17- Total das despesas custeadas com FUNDEB - complementação da União - VAAT aplicadas na educação infantil	3.449.092,97	3.449.092,97	2.719.373,82
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	40.553.398,36	54.418.511,29	54.418.511,29	93,93
20 - Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na educação infantil	4.668.194,63	3.449.092,97	3.449.092,97	36,94
21- Mínimo de 15% da complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesas de Capital	1.400.458,39	0,00	0,00	0,00

INDICADOR - Art. 25, Parágrafo 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit)	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	5.793.342,62	1.575.733,72	1.575.733,72	2,72

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
 DEMONSTR. DAS RECEITAS E DESPESAS  
 COM MANUTENÇÃO E DESENV. DO ENSINO - MDE  
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
 6º bimestre de 2022 (Novembro a Dezembro)

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		
	PERMITIDO NO	NÃO APLICADO NO	APLICADO ATÉ O	APLICADO ATÉ 1Q	VALOR APLICADO	VALOR NÃO 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	2.622.285,00	2.615.669,36	2.605.471,36	2.475.571,58
26 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	2.622.285,00	2.615.669,36	2.605.471,36	2.475.571,58

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))	32.732.390,13
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (7)	21.275.552,97
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))	11.456.837,16

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
 DEMONSTR. DAS RECEITAS E DESPESAS  
 COM MANUTENÇÃO E DESENV. DO ENSINO - MDE  
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
 6º bimestre de 2022 (Novembro a Dezembro)

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	11.475.963,07	11.456.837,16	24,96

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	17.330.915,88	25.086,95	2.740.965,47	0,00	14.589.950,41
34.1 - Executadas com recursos de impostos e transferências de impostos	374.388,80	10.630,00	68.061,94	0,00	306.326,86
34.2 - Executadas com recursos do FUNDEB - Impostos	16.233.620,48	14.456,95	2.672.903,53	0,00	13.560.716,95
34.3 - Executadas com recursos do FUNDEB - complementação da União (VAAT + VAAF)	722.906,60	0,00	0,00	0,00	722.906,60

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)	3.080.000,00	1.360.120,90
35.1 - Salário-Educação	1.000.000,00	747.512,70
35.2 - PDDE	150.000,00	0,00
35.3 - PNAE	1.030.000,00	148.232,30
35.4 - PNATE	900.000,00	464.375,90
35.5 - Outras transferências do FNDE	0,00	0,00
36 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	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	500.000,00	716.702,50
40- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39 )	3.580.000,00	2.076.823,40

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  
 6º bimestre de 2022 (Novembro a Dezembro)

	(c)	(d)	(e)	(f)
41 - EDUCAÇÃO INFANTIL	165.000,00	164.060,00	163.340,00	146.920,00
41.1 - Creche	0,00	0,00	0,00	0,00
41.2 - Pré-escola	165.000,00	164.060,00	163.340,00	146.920,00
42 - ENSINO FUNDAMENTAL	2.100.454,79	3.304.955,45	3.300.105,45	3.138.063,50
43 - ENSINO MÉDIO	1.417.000,00	1.415.267,54	1.415.267,54	1.335.497,54
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
46- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (41 + 42 + 43 + 44 + 45)	3.682.454,79	4.884.282,99	4.878.712,99	4.620.481,04
TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)
47 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (12 + 26 + 46)	62.667.739,79	62.648.182,79	62.632.414,79	58.307.000,92
47.1 - Despesas Correntes	62.215.454,79	62.197.449,14	62.181.681,14	57.865.665,27
47.1.1 - Pessoal Ativo	55.822.000,00	55.816.009,16	55.816.009,16	51.778.306,30
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	6.393.454,79	6.381.439,98	6.365.671,98	6.087.358,97
47.2 - Despesas de Capital	452.285,00	450.733,65	450.733,65	441.335,65
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	452.285,00	450.733,65	450.733,65	441.335,65
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ae)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (af)		
48- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	5.548.921,60	64.524,74		
49-(+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	57.933.426,23	747.512,70		
50-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	55.036.022,78	844.557,07		
51-(=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	8.446.325,05	-32.519,63		

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
DEMONSTR. DAS RECEITAS E DESPESAS  
COM MANUTENÇÃO E DESENV. DO ENSINO - MDE  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
6º bimestre de 2022 (Novembro a Dezembro)

---

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)	8.446.325,05	-32.519,63

---

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Mocajuba - DATA DA EMISSÃO: 31/01/2023 - HORA DA EMISSÃO: 13:20:57

- 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.

---

COSME MACÊDO PEREIRA  
Prefeito Municipal

---

JOSÉ AUGUSTO RUFINO DE SOUSA  
Contador

---

ELIVETE DAS GRAÇAS BRAGA CUNHA  
Secretária Municipal de Finanças

---

ROBERTO CARLOS WANZELER SABBÁ  
Controlador Interno