

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	14.014.932,16	3.125.897,68
1.1 - Receita resultante do imposto sobre a propriedade predial e territorial urbana - IPTU	768.354,92	24.476,71
1.2 - Receita resultante do imposto sobre transmissão inter vivos - ITBI	459.960,84	48.628,15
1.3 - Receita resultante do imposto sobre serviços de qualquer natureza - ISS	8.748.566,34	2.565.723,66
1.4 - Receita resultante do imposto de renda retido na fonte - IRRF	4.038.050,06	487.069,16
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	72.105.316,19	12.910.440,93
2.1 - Cota parte do FPM	47.959.410,71	9.585.087,79
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	43.815.330,71	9.585.087,79
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e	4.144.080,00	0,00
2.2 - Cota parte do ICMS	19.137.204,88	2.847.863,01
2.3 - Cota parte IPI - Exportação	637.710,58	72.303,16
2.4 - Cota parte ITR	1.314.535,60	11.474,18
2.5 - Cota parte IPVA	3.056.454,42	393.712,79
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)	86.120.248,35	16.036.338,61
4 - TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))	11.740.551,80	2.582.088,16
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))	7.937.814,85	1.426.996,47

FUNDEB

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
 DEMONSTR. DAS RECEITAS E DESPESAS
 COM MANUTENÇÃO E DESENV. DO ENSINO - MDE
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 1º bimestre de 2023 (Janeiro a Fevereiro)

RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB DO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
6 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	82.419.865,35	31.002.105,80
6.1 - FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	12.247.925,27	14.859.064,98
6.1.1 - Principal	11.740.551,80	14.550.427,27
6.1.2 - Rendimentos de aplicação financeira	507.373,47	308.637,71
6.1.3 - Ressarcimento de Recursos do Fundeb	0,00	0,00
6.2 - FUNDEB - Complementação da União - VAAF	43.854.950,01	8.306.492,56
6.2.1 - Principal	43.127.570,98	8.306.492,56
6.2.2 - Rendimentos de aplicação financeira	727.379,03	0,00
6.2.3 - Ressarcimento de Recursos do Fundeb	0,00	0,00
6.3 - FUNDEB - Complementação da União - VAAT	25.008.990,07	7.699.141,75
6.3.1 - Principal	24.411.569,30	7.699.141,75
6.3.2 - Rendimentos de aplicação financeira	597.420,77	0,00
6.3.3 - Ressarcimento de Recursos do Fundeb	0,00	0,00
6.4 - FUNDEB - Complementação da União - VAAR	1.308.000,00	137.406,51
6.4.1 - Principal	1.308.000,00	137.406,51
6.4.2 - Rendimentos de aplicação financeira	0,00	0,00
6.4.3 - Ressarcimento de Recursos do Fundeb	0,00	0,00
7 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 - 4)	0,00	11.968.339,11
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)		31.002.105,80

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
 DEMONSTR. DAS RECEITAS E DESPESAS
 COM MANUTENÇÃO E DESENV. DO ENSINO - MDE
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 1º bimestre de 2023 (Janeiro a Fevereiro)

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (Por Área de Atuação) 6	DOTAÇÃO	DESPESAS	DESPESAS	DESPESAS
	ATUALIZADA (c)	EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	PAGAS Até o Bimestre (f)
10 - TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB	84.256.560,78	25.027.796,04	20.005.701,60	18.109.181,18
10.1 - PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	55.784.121,05	18.033.430,58	18.033.430,58	16.242.454,24
10.1.1 - Educação infantil	15.990.495,00	2.222.324,52	2.222.324,52	1.997.346,86
10.1.2 - Ensino Fundamental	36.644.369,05	15.310.363,07	15.310.363,07	13.790.577,97
10.1.3 - Educação de Jovens e Adultos	2.246.597,00	500.742,99	500.742,99	454.529,41
10.1.4 - Educação Especial	902.660,00	0,00	0,00	0,00
10.1.5 - Administração Geral	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2 - OUTRAS DESPESAS	28.472.439,73	6.994.365,46	1.972.271,02	1.866.726,94
10.2.1 - Educação infantil	4.861.306,00	527.492,24	146.295,34	56.304,10
10.2.2 - Ensino Fundamental	23.297.693,73	6.459.745,22	1.825.262,88	1.810.422,84
10.2.3 - Educação de Jovens e Adultos	165.000,00	7.128,00	712,80	0,00
10.2.4 - Educação Especial	87.440,00	0,00	0,00	0,00
10.2.5 - Administração Geral	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2.6 - Transporte (Escolar)	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2.7 - Outras	61.000,00	0,00	0,00	0,00

INDICADORES DO FUNDEB

DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	DESPESAS	DESPESAS	DESPESAS	INSCRITAS EM	INSCR. EM RESTOS	DESP. EMPENHADAS
	EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	PAGAS Até o Bimestre (f)	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADAS (g)	A PAGAR NÃO PROC. (SEM DISPONIBILIDADE DE CAIXA) (7) (h)	EM VALOR SUPERIOR RECEITA RECEBIDA NO EXERC. (9) (i)
11 - TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	25.027.796,04	20.005.701,60	18.109.181,18			
11.1- Total das despesas custeadas com FUNDEB - impostos e transferências de imp	4.208.269,03	4.179.400,63	3.632.143,01			
11.2- Total das despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	11.964.996,91	11.958.581,71	10.935.920,25			3.658.504,35
11.3- Total das despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	8.854.530,10	3.867.719,26	3.541.117,92			1.155.388,35
11.4- Total das despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAR	0,00	0,00	0,00			0,00
12 - Total das despesas do FUNDEB com profissionais de educação básica	18.033.430,58	18.033.430,58	16.242.454,24			0,00
13 - Total das despesas custeadas com FUNDEB - complementação da União - VAAT aplicadas na educação infantil	2.749.816,76	2.368.619,86	2.053.650,96			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
 1º bimestre de 2023 (Janeiro a Fevereiro)

14 - Total das despesas custeadas com FUNDEB - complementação da União - VAAT aplicadas em Despesa de Capital	445.772,80	93.444,30	33.737,10			0,00
---	------------	-----------	-----------	--	--	------

INDICADORES - Art. 212-A, Inciso XI e Parágrafo 3º - Constituição Federal	VALOR EXIGIDO (j)	VALOR APLICADO (k)	VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (l)	% APLICADO (m)
15 - Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos profissionais da educação básica	21.605.289,50	18.033.430,58	18.033.430,58	58,43
16 - Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) educação infantil	3.849.570,88	2.368.619,86	2.368.619,86	30,76
17 - Mínimo de 15% da complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesas de Capital	1.154.871,26	93.444,30	93.444,30	1,21

INDICADOR - Art. 25, Parágrafo 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit)3	VALOR MÁXIMO PERMITIDO (n)	VALOR NÃO APLICADO (o)	VALOR NÃO APLICADO APÓS AJUSTE (p)	VALOR NÃO APLICADO EXCEDENTE AO MÁXIMO PERMITIDO (q)	% NÃO APLICADO (r)
18 - Total da receita recebida e não aplicada no exercício	3.100.210,58	10.996.404,20	10.996.404,20	7.896.193,62	35,47

INDICADOR - Art. 25, Parágrafo 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior)3	VALOR SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (s)	VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (t)	VALOR SUPERÁVIT APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (u)	VALOR APLICADO APÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (v)
19 - Total das Despesas custeadas com Superávit do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00
19.1- Total das despesas custeadas com FUNDEB - impostos e transferências de impostos	0,00	0,00	0,00	0,00
19.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - complementação da União (VAAF + VAAT + VAAR)	0,00	0,00	0,00	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
 1º bimestre de 2023 (Janeiro a Fevereiro)

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 ATUALIZADA (c)	DESPESAS	DESPESAS	DESPESAS
		EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	PAGAS Até o Bimestre (f)
20 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS	7.741.791,68	2.334.335,92	1.121.438,93	871.766,09
20.1 - Educação Infantil	604.212,00	210.000,00	35.000,00	0,00
20.2 - Ensino Fundamental	1.290.153,00	322.552,32	96.188,83	53.947,65
20.3 - Educação de Jovens e Adultos	0,00	0,00	0,00	0,00
20.4 - Educação Especial	0,00	0,00	0,00	0,00
20.5 - Administração Geral	5.837.426,68	1.801.783,60	990.250,10	817.818,44
20.6 - Transporte (Escolar)	0,00	0,00	0,00	0,00
20.7 - Outras	10.000,00	0,00	0,00	0,00

DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - CUSTEADAS COM RECEITA DE IMPOSTOS E COM RECURSOS DO FUNDEB

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB (Por Área de Atuação) 6	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS	DESPESAS	DESPESAS
		EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	PAGAS Até o Bimestre (f)
21 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS E	86.104.925,78	25.560.348,36	20.136.890,43	18.163.128,83
21.1 - EDUCAÇÃO INFANTIL	21.456.013,00	2.959.816,76	2.403.619,86	2.053.650,96
21.1.1 - Creche	0,00	991.373,58	810.443,06	659.263,04
21.1.2 - Pré-escola	21.456.013,00	1.968.443,18	1.593.176,80	1.394.387,92
21.2 - ENSINO FUNDAMENTAL	64.648.912,78	22.600.531,60	17.733.270,57	16.109.477,87

APURAÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL

	VALOR
22 - TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS = (L20(d ou e))	1.121.438,93
23 - TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)	2.582.088,16
24 - (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L(18q)	7.896.193,62
25 - (-) SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ATUAL =L19.1(x)	0,00
26 - (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS4	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
 1º bimestre de 2023 (Janeiro a Fevereiro)

	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)
OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (Por Área de Atuação)6				
32 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	11.691.915,63	1.299.597,38	863.102,17	778.401,30
32.1 - EDUCAÇÃO INFANTIL	2.191.188,00	0,00	0,00	0,00
32.2 - ENSINO FUNDAMENTAL	5.880.322,93	149.742,74	101.400,37	16.699,50
32.3 - ENSINO MÉDIO	1.014.453,80	406.615,27	406.615,27	406.615,27
32.4 - ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00
32.5 - ENSINO PROFISSIONAL	0,00	0,00	0,00	0,00
32.6 - ENSINO DE JOVENS E ADULTOS	0,00	0,00	0,00	0,00
32.7 - EDUCAÇÃO ESPECIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
32.8 - OUTRAS	2.605.950,90	743.239,37	355.086,53	355.086,53
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)
33 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (10 + 20 + 32)	103.815.068,09	28.661.729,34	21.990.242,70	19.759.348,57
33.1 - Despesas Correntes	86.187.371,11	21.917.066,39	20.324.759,19	18.243.656,51
33.1.1 - Pessoal Ativo	58.810.385,73	18.826.567,80	18.826.567,80	16.960.300,30
33.1.2 - Pessoal Inativo	0,00	0,00	0,00	0,00
33.1.3 - Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	0,00	0,00	0,00	0,00
33.1.4 - Outras Despesas Correntes	27.376.985,38	3.090.498,59	1.498.191,39	1.283.356,21
33.2 - Despesas de Capital	17.627.696,98	6.744.662,95	1.665.483,51	1.515.692,06
33.2.1 - Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	0,00	0,00	0,00	0,00
33.2.2 - Outras Despesas de Capital	17.627.696,98	6.744.662,95	1.665.483,51	1.515.692,06
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA		FUNDEB (ae)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (af)	
34 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022		4.333.186,83	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
1º bimestre de 2023 (Janeiro a Fevereiro)

35 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	31.002.105,80	358.373,37
36 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	19.561.792,48	60.405,35
37 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	15.773.500,15	297.968,02
38 - (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	0,00	0,00
39 - (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	0,00	0,00
40 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO(Saldo Bancário)	15.773.500,15	297.968,02

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Tomé-Açu - DATA DA EMISSÃO: 29/03/2023 - HORA DA EMISSÃO: 09:02:00

- Os valores informados devem corresponder ao efetivamente transferido. Os percentuais correspondem ao disposto na legislação.
- Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.
- 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.
- Os valores referentes à parcela dos Restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira deverão ser informados somente no RREO do último bimestre do exercício.
- 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.
- 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.
- Valor inscrito em RPNP sem disponibilidade de caixa, que não será considerado na apuração dos indicadores e limites. Para as linhas 15, 16 e 17, deverá ser comparado o total inscrito em RPNP com a disponibilidade de caixa por fonte de recursos. Para a linha 14, deverá ser verificada a diferença entre a disponibilidade nas Fontes do Fundeb e os RPNP referentes a essas despesas. Para a linha 18, deverá ser verificada a diferença entre as disponibilidades na Fonte VAAT e os RPNP dessas despesas.
- Controle da execução de restos a pagar considerados no cumprimento do limite mínimo dos exercícios anteriores.
- Nesta coluna não devem ser informados valores inferiores a 0 (zero).
- Essa coluna não deve conter percentual superior a 100%. Caso isso ocorra, em razão de valores informados na coluna (i), os percentuais devem ser ajustados para 100%.

CARLOS ANTÔNIO VIEIRA
PREFEITO MUNICIPAL

SANDRA VIEIRA TAVARES
Contadora CRC 015853

JÓÃO BATISTA DA SILVA PACHECO
SECRETARIO DE FINANÇAS

NEUMA MARIA DA COSTA GUEDES
CONTROLE INTERNO