

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	6.541.212,78
1.1 - Receita resultante do imposto sobre a propriedade predial e territorial urbana - IPTU	768.354,92	49.709,16
1.2 - Receita resultante do imposto sobre transmissão inter vivos - ITBI	459.960,84	98.199,48
1.3 - Receita resultante do imposto sobre serviços de qualquer natureza - ISS	8.748.566,34	4.521.823,70
1.4 - Receita resultante do imposto de renda retido na fonte - IRRF	4.038.050,06	1.871.480,44
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	72.105.316,19	23.645.368,84
2.1 - Cota parte do FPM	47.959.410,71	16.582.775,84
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	43.815.330,71	16.582.775,84
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	5.726.805,30
2.3 - Cota parte IPI - Exportação	637.710,58	139.547,01
2.4 - Cota parte ITR	1.314.535,60	25.387,02
2.5 - Cota parte IPVA	3.056.454,42	1.170.853,67
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	30.186.581,62
4 - TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))	11.740.551,80	4.729.073,75
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	2.817.571,64

FUNDEB

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
 DEMONSTR. DAS RECEITAS E DESPESAS
 COM MANUTENÇÃO E DESENV. DO ENSINO - MDE
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 2º bimestre de 2023 (Março a Abril)

RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB DO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
6 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	82.419.865,35	49.477.055,69
6.1 - FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	12.247.925,27	25.476.721,63
6.1.1 - Principal	11.740.551,80	24.874.882,95
6.1.2 - Rendimentos de aplicação financeira	507.373,47	601.838,68
6.1.3 - Ressarcimento de Recursos do Fundeb	0,00	0,00
6.2 - FUNDEB - Complementação da União - VAAF	43.854.950,01	11.388.845,36
6.2.1 - Principal	43.127.570,98	11.388.845,36
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	12.310.503,00
6.3.1 - Principal	24.411.569,30	12.310.503,00
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	300.985,70
6.4.1 - Principal	1.308.000,00	300.985,70
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	20.145.809,20
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)		VALOR
8 - TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT		7.912.132,50
8.1 - SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR		7.912.132,50
8.2 - SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS		0,00
9 - TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 + 8)		57.389.188,19

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
 DEMONSTR. DAS RECEITAS E DESPESAS
 COM MANUTENÇÃO E DESENV. DO ENSINO - MDE
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 2º bimestre de 2023 (Março a Abril)

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	97.909.858,78	56.113.942,84	52.294.987,28	49.356.452,11
10.1 - PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	65.994.120,05	37.022.967,17	37.022.967,17	35.309.368,86
10.1.1 - Educação infantil	17.636.275,00	4.631.312,89	4.631.312,89	4.420.515,76
10.1.2 - Ensino Fundamental	45.181.326,05	31.385.673,31	31.385.673,31	29.928.528,49
10.1.3 - Educação de Jovens e Adultos	2.273.859,00	1.005.980,97	1.005.980,97	960.324,61
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	31.915.738,73	19.090.975,67	15.272.020,11	14.047.083,25
10.2.1 - Educação infantil	4.878.794,00	2.868.526,32	2.107.220,00	1.616.019,06
10.2.2 - Ensino Fundamental	26.723.504,73	16.215.321,35	13.162.661,71	12.428.925,79
10.2.3 - Educação de Jovens e Adultos	165.000,00	7.128,00	2.138,40	2.138,40
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. LIQUID/EMPE
	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 DISPONIBIL. DE CAIXA) (7) (h)	NHADAS EM VL. SUP. RECEITA RECEBIDA NO EXERC. (9) (i)
11 - TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	56.113.942,84	52.294.987,28	49.356.452,11			6.636.887,15
11.1- Total das despesas custeadas com FUNDEB - impostos e transferências de imp	21.758.348,14	21.245.057,87	19.587.912,50			0,00
11.2- Total das despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	18.271.363,35	18.016.123,83	17.536.351,09			6.882.517,99
11.3- Total das despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	16.079.890,27	13.029.464,50	12.227.847,44			3.769.387,27
11.4- Total das despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAR	4.341,08	4.341,08	4.341,08			0,00
12 - Total das despesas do FUNDEB com profissionais de educação básica	37.022.967,17	37.022.967,17	35.309.368,86			0,00
13 - Total das despesas custeadas com FUNDEB - complementação da União - VAAT aplicadas na educação infantil	6.776.685,35	6.265.628,95	6.036.534,82			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
 2º bimestre de 2023 (Março a Abril)

14 - Total das despesas custeadas com FUNDEB - complementação da União - VAAT aplicadas em Despesa de Capital	7.579.429,40	4.935.664,03	4.390.500,46			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	34.423.248,99	37.022.967,17	37.022.967,17	75,29
16 - Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) educação infantil	6.155.251,50	6.265.628,95	6.265.628,95	50,90
17 - Mínimo de 15% da complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesas de Capital	1.846.575,45	4.935.664,03	4.935.664,03	40,09

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	4.947.705,57	0,00	0,00	0,00	0,00

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)	VALOR APLICADO ATÉ 1 QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL (x)
19 - Total das Despesas custeadas com Superávit do FUNDEB	0,00	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	0,00
19.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - complementação da União (VAAF + VAAT + VAAR)	0,00	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
 2º bimestre de 2023 (Março a Abril)

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 EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)
20 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS	7.744.111,68	3.841.915,73	2.968.208,95	2.718.776,40
20.1 - Educação Infantil	606.532,00	228.558,11	88.558,11	71.058,11
20.2 - Ensino Fundamental	1.290.153,00	518.124,19	329.971,05	308.404,16
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	3.095.233,43	2.549.679,79	2.339.314,13
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 EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)
21 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS E	99.760.543,78	56.860.625,14	52.713.516,44	49.735.914,38
21.1 - EDUCAÇÃO INFANTIL	23.121.601,00	7.728.397,32	6.827.091,00	6.107.592,93
21.1.1 - Creche	0,00	3.258.740,86	2.806.790,98	2.271.149,41
21.1.2 - Pré-escola	23.121.601,00	4.469.656,46	4.020.300,02	3.836.443,52
21.2 - ENSINO FUNDAMENTAL	76.638.942,78	49.132.227,82	45.886.425,44	43.628.321,45

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))	2.968.208,95
23 - (+) TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)	4.729.073,75
24 - (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L(18q)	0,00
25 - (+) VALOR APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL = 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
 2º bimestre de 2023 (Março a Abril)

	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	11.799.395,63	3.001.527,17	2.449.457,41	2.389.060,41
32.1 - EDUCAÇÃO INFANTIL	2.191.188,00	0,00	0,00	0,00
32.2 - ENSINO FUNDAMENTAL	5.651.242,93	451.023,62	399.588,63	399.588,63
32.3 - ENSINO MÉDIO	1.149.203,80	937.143,92	893.893,92	850.643,92
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	2.807.760,90	1.613.359,63	1.155.974,86	1.138.827,86
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)	117.468.366,09	62.957.385,74	57.712.653,64	54.464.288,92
33.1 - Despesas Correntes	99.851.346,11	53.850.319,30	51.735.095,74	49.504.798,53
33.1.1 - Pessoal Ativo	69.052.230,73	38.771.224,53	38.771.224,53	36.888.405,76
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	30.799.115,38	15.079.094,77	12.963.871,21	12.616.392,77
33.2 - Despesas de Capital	17.617.019,98	9.107.066,44	5.977.557,90	4.959.490,39
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	17.617.019,98	9.107.066,44	5.977.557,90	4.959.490,39
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
2º bimestre de 2023 (Março a Abril)

35 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	49.477.055,69	650.908,46
36 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	52.550.753,09	214.302,43
37 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	1.259.489,43	436.606,03
38 - (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	0,00	0,00
39 - (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	2.312.639,78	0,00
40 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO(Saldo Bancário)	-1.053.150,35	436.606,03

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Tomé-Açu - DATA DA EMISSÃO: 23/05/2023 - HORA DA EMISSÃO: 17:43:28

- 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