

Relatorio Resumido da Execucao Orcamentaria  
 Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutencao e Desenvolvimento do Ensino - MDE  
 Orcamentos Fiscal e da Seguridade Social

RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)

Periodo de Referencia: JANEIRO a DEZEMBRO 2022 / BIMESTRE: NOVEMBRO-DEZEMBRO

R\$ 1,00

## RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (Arts. 212 e 212-A da Constituicao Federal)

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	PREVISAO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Ate o Bimestre (b)
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	85.676.710,25	85.676.710,25
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propr.Predial e Ter.Urbana-IPTU	30.928.331,44	30.928.331,44
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissao Inter Vivos - ITBI	3.809.238,84	3.809.238,84
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza-ISS	35.995.359,40	35.995.359,40
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	14.943.780,57	14.943.780,57
2 - RECEITA DE TRANSFERENCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	167.945.359,73	167.933.428,07
2.1- Cota-Parte FPM	82.178.185,19	82.178.185,19
2.1.1- Parcela referente a CF, art. 159, I, alinea b	75.223.587,64	75.223.587,64
2.1.2- Parcela referente a CF, art. 159, I, alineas d e e	6.954.597,55	6.954.597,55
2.2- Cota-Parte ICMS	65.659.689,08	65.659.689,08
2.3- Cota-Parte IPI-Exportacao	395.812,27	383.880,61
2.4- Cota-Parte ITR	2.420,03	2.420,03
2.5- Cota-Parte IPVA	19.709.253,16	19.709.253,16
2.6- Cota-Parte IOF-Ouro		
2.7- Compensacoes Financeiras Provenientes de Imp. e Transf.Constitucionais		
3 - TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	253.622.069,98	253.610.138,32
4 - TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1)+(2.2)+(2.3)+(2.4)+(2.5))	32.198.152,44	32.195.766,10
5- VALOR MINIMO A SER APLICADO ALEM 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))	31.207.365,05	31.206.768,47

## FUNDEB

RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCICIO	PREVISAO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Ate o Bimestre (b)
6 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	93.160.855,08	93.160.855,08
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferencias de Impostos	93.160.855,08	93.160.855,08
6.1.1- Principal	92.064.827,33	92.064.827,33
6.1.2- Rendimentos de Aplicacao Financeira	1.096.027,75	1.096.027,75
6.2- FUNDEB - Complementacao da Uniao - VAAF		
6.2.1- Principal		
6.2.2- Rendimentos de Aplicacao Financeira		
6.3- FUNDEB - Complementacao da Uniao - VAAT		
6.3.1- Principal		
6.3.2- Rendimentos de Aplicacao Financeira		
7 - RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB (6.1.1 - 4)1	59.866.674,89	59.869.061,23
ACRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB		

Relatorio Resumido da Execucao Orcamentaria  
 Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutencao e Desenvolvimento do Ensino - MDE  
 Orcamentos Fiscal e da Seguridade Social

RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72) Período de Referencia: JANEIRO a DEZEMBRO 2022 / BIMESTRE: NOVEMBRO-DEZEMBRO R\$ 1,00

RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCICIOS ANTERIORES E NAO UTILIZADOS (SUPERAVIT)	VALOR
8 - TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERAVIT	1.788.161,14
8.1- SUPERAVIT DO EXERCICIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR	1.788.161,14
8.2- SUPERAVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCICIOS	
9 - TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONIVEIS PARA UTILIZACAO (6 + 8)	94.949.016,22

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (Por Area de Atuacao)6	DOTACAO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Ate o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Ate o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Ate o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS (g)
10- PROFISSIONAIS DA EDUCACAO BASICA	*	81.314.429,26	81.314.429,26	81.308.793,23	
10.1- Educacao Infantil	*				
10.1.1- Creche	*				
10.1.2- Pre-escola	*				
10.2- Ensino Fundamental	*	81.314.429,26	81.314.429,26	81.308.793,23	
11- OUTRAS DESPESAS	*	13.634.286,96	13.585.203,66	13.308.567,98	49.083,30
11.1- Educacao Infantil	*				
11.1.1- Creche	*				
11.1.2- Pre-escola	*				
11.2- Ensino Fundamental	*	13.634.286,96	13.585.203,66	13.308.567,98	49.083,30
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	*	94.948.716,22	94.899.632,92	94.617.361,21	49.083,30

DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCICIO	DESPESAS EMPENHADAS Ate o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Ate o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Ate o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS (g)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR PROCESSADOS (SEM DISPONIBILIDADE DE CAIXA)7 (h)
13- Total das Despesas do FUNDEB c/Profissionais da Educacao Basica	79.526.568,12	79.526.568,12	79.520.932,09		
14- Total das Despesas custeadas c/FUNDEB-Impostos e Trans.Impostos	93.160.855,08	93.111.771,78	92.829.500,07	49.083,30	
15- Total das Despesas custeadas c/FUNDEB-Complem. da Uniao - VAAF					
16- Total das Despesas custeadas c/FUNDEB-Complem. da Uniao - VAAT					
17- Total das Despesas custeadas c/FUNDEB-Complem. da Uniao - VAAT Aplicadas na Educacao Infantil					
18- Total das Despesas custeadas c/FUNDEB-Complem. da Uniao - VAAT Aplicadas em Despesa de Capital					

INDICADORES - Art.212-A, inciso XI e par.3o - Constituicao Federal2	VALOR EXIGIDO (i)	VALOR APLICADO (j)	VALOR CONSIDERADO APOS DEDUCOES (k)	% APLICADO (l)
19- Minimo de 70% do FUNDEB na Remuneracao dos Profissionais da Educacao Basica	65.212.598,55	79.526.568,12	79.526.568,12	85,36
20- Percentual de 50% da Complementacao da Uniao ao FUNDEB(VAAT) na Educacao Infantil	0,00	0,00	0,00	
21- Minimo de 15% da Complementacao da Uniao ao FUNDEB - VAAT em Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	

Relatorio Resumido da Execucao Orcamentaria  
 Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutencao e Desenvolvimento do Ensino - MDE  
 Orcamentos Fiscal e da Seguridade Social

RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72) Período de Referência: JANEIRO a DEZEMBRO 2022 / BIMESTRE: NOVEMBRO-DEZEMBRO R\$ 1,00

INDICADOR - Art.25, par.3o - Lei N.14.113, de 2020 - (Maximo de 10% de Superavit)3	VALOR MAXIMO PERMITIDO (m)	VALOR NAO APLICADO (n)	VALOR NAO APLICADO APOS AJUSTE (o)	% NAO APLICADO (p)
22- Total da Receita Recebida e nao Aplicada no Exercicio	9.316.085,50	0,00	0,00	0,00

INDICADOR - Art.25, par.3o - Lei N. 14.113, de 2020 (Aplicacao do Superavit de Exercicio Anterior)3	VALOR SUPERAVIT PERMITIDO NO EXERCICIO ANTERIOR (q)	VALOR NAO APLICADO NO EXERCICIO ANTERIOR (r)	VALOR SUPERAVIT APLICADO ATE O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (s)	VALOR APLICADO ATE O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARA O LIMITE CONSTITUCIONAL (t)	VALOR APLICADO APOS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (u)	VALOR NAO APLICADO (v)
23- Total das Despesas custeadas com Superavit FUNDEB	8.415.287,12	1.788.161,14	1.787.861,14	1.787.861,14	0,00	0,00
23.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferencias de Impostos	8.415.287,12	1.788.161,14	1.787.861,14	1.787.861,14	0,00	0,00
23.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementacao da Uniao (VAAF + VAAT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DESPESAS COM ACOES TYPICAS DE MDE-RECEITAS DE IMPOSTOS-EXCETO FUNDEB (Por Area de Atuacao)6	DOTACAO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Ate o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Ate o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Ate o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS (g)
24- EDUCACAO INFANTIL	*	16.016.322,86	14.051.184,68	3.473.295,46	1.965.138,18
24.1- Creche	*	16.016.322,86	14.051.184,68	3.473.295,46	1.965.138,18
24.2- Pre-escola	*				
25- ENSINO FUNDAMENTAL	*	34.061.804,18	27.665.073,18	10.670.120,22	6.396.731,00
26- TOTAL DAS DESPESAS COM ACOES TYPICAS DE MDE (24 + 25)	*	50.078.127,04	41.716.257,86	14.143.415,68	8.361.869,18

APURACAO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MINIMO CONSTITUCIONAL	VALOR
27- TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS (FUNDEB E RECEITA DE IMPOSTOS) = (L14(d ou e) + L26(d ou e) + L23.1(t))	145.026.843,26
28- (-) RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB = (L7)	59.869.061,23
29- (-) RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERC.SEM DISPONIBILIDADE FINANC.DE RECURSOS DOS FUNDEB IMPOSTOS 4 = (L14h)	0,00
30- (-) RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERC.SEM DISPONIBILIDADE FINANC.DE RECURSOS DE IMPOSTOS 4 e 7	0,00
31- (-) CANCELAMENTO, NO EXERC.,DE RP INSCRITOS C/DISPONIBILIDADE FINANC.DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINC.AO ENSINO = (L34.1(ac)+L34.2(ac))	0,00
32- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 - (28 + 29 + 30 + 31))	85.157.782,03

APURACAO DO LIMITE MINIMO CONSTITUCIONAL 2 E 5	VALOR EXIGIDO (x)	VALOR APLICADO (w)	% APLICADO (y)
33- APLICACAO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	63.402.534,58	85.157.782,03	33,58

Relatorio Resumido da Execucao Orcamentaria  
 Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutencao e Desenvolvimento do Ensino - MDE  
 Orcamentos Fiscal e da Seguridade Social

RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72) Período de Referência: JANEIRO a DEZEMBRO 2022 / BIMESTRE: NOVEMBRO-DEZEMBRO R\$ 1,00

RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCICIOS 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	14.115.602,39	1.469.160,27	13.713.267,83		402.334,56
34.1- Executadas c/Recursos de Impostos e Transferencias de Impostos	14.115.602,39	1.469.160,27	13.713.267,83		402.334,56
34.2- Executadas c/Recursos do FUNDEB - Impostos					
34.3- Executadas c/Recursos do FUNDEB - Complem.da Uniao (VAAT+VAAF)					

OUTRAS INFORMACOES PARA CONTROLE

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISAO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Ate o Bimestre (b)
35- RECEITA DE TRANSFERENCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTO APLIC.FINANCEIRA)	16.382.539,77	16.382.539,77
35.1- Salario-Educacao	14.227.144,64	14.227.144,64
35.2- PDDE	916,08	916,08
35.3- PNAE	2.152.322,10	2.152.322,10
35.4- PNATE	530,32	530,32
35.5- Outras Transferencias do FNDE	1.626,63	1.626,63
36- RECEITA DE TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS		
37- RECEITA DE ROYALITES DESTINADOS A EDUCACAO		
38- RECEITA DE OPERACOES DE CREDITO VINCULADAS A EDUCACAO		
39- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	997.069,47	997.069,47
40- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS P/FINANCIAMENTO DO ENSINO=(35+36+37+38+39)	17.379.609,24	17.379.609,24

DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (Por Area de Atuacao)6	DOTACAO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Ate o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Ate o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Ate o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS (g)
41- EDUCACAO INFANTIL	*	2.202.903,60	1.419.633,60	1.419.633,60	783.270,00
41.1- Creche	*	121.833,60	121.833,60	121.833,60	
41.2- Pre-escola	*	2.081.070,00	1.297.800,00	1.297.800,00	783.270,00
42- ENSINO FUNDAMENTAL	*	5.975.525,81	3.144.712,81	3.144.712,81	2.830.813,00
43- ENSINO MEDIO	*				
44- ENSINO SUPERIOR	*				
45- ENSINO PROFISSIONAL NAO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	*	15.798.445,12	13.279.990,17	12.662.264,58	2.518.454,95
46- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (41 + 42 + 43 + 44 + 45)	*	23.976.874,53	17.844.336,58	17.226.610,99	6.132.537,95

CN-SIFPM	MUNICIPIO DE POA	CONAM
Relatorio Resumido da Execucao Orcamentaria Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutencao e Desenvolvimento do Ensino - MDE Orcamentos Fiscal e da Seguridade Social		
RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)	Periodo de Referencia: JANEIRO a DEZEMBRO 2022 / BIMESTRE: NOVEMBRO-DEZEMBRO	R\$ 1,00

TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCACAO	DOTACAO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Ate o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Ate o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Ate o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS (g)
47- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCACAO (12 + 26 + 46)	*	169.003.717,79	154.460.227,36	125.987.387,88	14.543.490,43
47.1- Despesas Correntes	*	152.838.254,77	138.351.842,20	125.852.702,59	14.486.412,57
47.1.1- Pessoal Ativo	*	93.889.300,91	92.171.352,66	92.165.716,63	1.717.948,25
47.1.2- Pessoal Inativo	*				
47.1.3- Transferencias as instituicoes comunitarias, confessionais ou filantropicas sem fins lucrativos	*				
47.1.4- Outras Despesas Correntes	*	58.948.953,86	46.180.489,54	33.686.985,96	12.768.464,32
47.2- Despesas de Capital	*	16.165.463,02	16.108.385,16	134.685,29	57.077,86
47.2.1- Transferencias as instituicoes comunitarias, confessionais ou filantropicas sem fins lucrativos	*				
47.2.2- Outras Despesas de Capital	*	16.165.463,02	16.108.385,16	134.685,29	57.077,86

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCARIA	FUNDEB	SALARIO EDUCACAO
48- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	6.881.817,22	0,00
49- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATE O BIMESTRE (orcamentario)	93.160.855,08	13.301.614,27
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATE O BIMESTRE (orcamentario e restos a pagar)	94.617.361,21	13.195.796,80
51- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATE O BIMESTRE	5.425.311,09	105.817,47
52- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENCOES E OUTROS VALORES EXTRAORCAMENTARIOS)	0,00	0,00
53- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORCAMENTARIOS)	0,00	0,00
54- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancario)	5.425.311,09	105.817,47

FONTE:CN-SIFPM - Sistema Integrado de Financas Publicas Municipais, Unidade responsavel- CONTABILIDADE, Data da emissao 14/ABR/2023 e hora de emissao 16:58 CONAM-RREO8-2022-2.2

(\*) Valores nao informados considerando que na Lei Orcamentaria, a discriminacao da despesa, quanto a sua natureza, foi elaborada por categoria economica, grupo de natureza de despesa e modalidade de aplicacao, nos termos do artigo 6o. da Portaria Interministerial STN/SOF No. 163/2001 e alteracoes posteriores.

NOTAS:

- SE RESULTADO LIQUIDO DA TRANSFERENCIA (7) > 0 = ACRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB, SE RESULTADO LIQUIDO DA TRANSFERENCIA (7) < 0 = DECRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB
- Limites minimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercicio.
- Art. 25,par.3o, Lei 14.113/2020: Ate 10% (dez por cento) dos recursos recebidos a conta dos Fundos, inclusive relativos a complementacao da Uniao, nos termos do par.2o do art. 16 desta Lei, poderao ser utilizados no primeiro quadrimestre do exercicio imediatamente subsequente, mediante abertura de credito adicional.
- Os valores referentes a parcela dos Restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira vinculada a educacao deverao ser informados somente no RREO do ultimo bimestre do exercicio.
- Nos cinco primeiros bimestres do exercicio o acompanhamento sera feito com base na despesa liquidada. No ultimo bimestre do exercicio, o valor devera corresponder ao total da despesa empenhada.
- As linhas representam areas de atuacao e nao correspondem exatamente as subfuncoes da Funcao Educacao. As despesas classificadas nas demais subfuncoes tipicas e nas subfuncoes atipicas deverao ser rateadas para essas areas de atuacao.

CN-SIFPM

MUNICIPIO DE POA

CONAM

Relatorio Resumido da Execucao Orcamentaria  
Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutencao e Desenvolvimento do Ensino - MDE  
Orcamentos Fiscal e da Seguridade Social

RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)

Periodo de Referencia: JANEIRO a DEZEMBRO 2022 / BIMESTRE: NOVEMBRO-DEZEMBRO

R\$ 1,00

CONAM-RREO8-2022-2.2

Assumo a responsabilidade pelas informacoes acima ressaltando a diferenca da metodologia adotada para apuracao dos limites constitucionais em relacao ao TCE/TCM.

TALITA RODRIGUES ZIMERMANN DE MIRANDA

CPF-369.465.258-25

TANIA NASCIMENTO CASTOR

CHEFE DO DEPTO DE CONTABILIDADE

CPF-067.046.588-74

SERGIO RUIZ ARMILIATO

SECRETARIO DA FAZENDA

CPF-057.116.458-70

MARCIA TEIXEIRA BIN DE SOUSA

PREFEITA MUNICIPAL

CPF-057.785.568-96