

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 JUNHO 2023 / BIMESTRE: MAIO-JUNHO

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	89.244.880,98	44.602.073,91
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propr.Predial e Ter.Urbana-IPTU	31.836.312,73	16.191.104,94
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissao Inter Vivos - ITBI	4.993.971,38	1.490.325,54
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza-ISS	39.453.815,30	19.178.107,72
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	12.960.781,57	7.742.535,71
2 - RECEITA DE TRANSFERENCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	168.468.390,30	91.297.987,55
2.1- Cota-Parte FPM	85.463.268,93	41.635.525,92
2.1.1- Parcela referente a CF, art. 159, I, alinea b	77.842.375,43	41.635.525,92
2.1.2- Parcela referente a CF, art. 159, I, alineas d e e	7.620.893,50	
2.2- Cota-Parte ICMS	65.020.310,85	31.025.824,03
2.3- Cota-Parte IPI-Exportacao	334.615,45	173.172,94
2.4- Cota-Parte ITR	933,33	65,48
2.5- Cota-Parte IPVA	17.649.261,74	18.463.399,18
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)	257.713.271,28	135.900.061,46
4 - TOTAL DESTINADO AO FUNDEB-20% DE ((2.1.1)+(2.2)+(2.3)+(2.4)+(2.5)+(2.7))	32.169.499,36	18.259.597,51
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))	32.258.818,46	15.715.417,84

FUNDEB

RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCICIO	PREVISAO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Ate o Bimestre (b)
6 - TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS	93.853.248,04	45.468.156,56
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferencias de Impostos	93.853.248,04	45.468.156,56
6.1.1- Principal	92.886.456,60	45.146.738,03
6.1.2- Rendimentos de Aplicacao Financeira	966.791,44	321.418,53
6.1.3- Ressarcimento de Recursos do FUNDEB		
6.2- FUNDEB - Complementacao da Uniao - VAAF		
6.2.1- Principal		
6.2.2- Rendimentos de Aplicacao Financeira		
6.2.3- Ressarcimento de Recursos 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)

Periodo de Referencia: JANEIRO a JUNHO 2023 / BIMESTRE: MAIO-JUNHO

R\$ 1,00

RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCICIO	PREVISAO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Ate o Bimestre (b)
6.3- FUNDEB - Complementacao da Uniao - VAAT		
6.3.1- Principal		
6.3.2- Rendimentos de Aplicacao Financeira		
6.3.3- Ressarcimento de Recursos do FUNDEB		
6.4- FUNDEB - Complementacao da Uniao - VAAR		
6.4.1- Principal		
6.4.2- Rendimentos de Aplicacao Financeira		
6.4.3- Ressarcimento de Recursos do FUNDEB		
7 - RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB (6.1.1 - 4)1	60.716.957,24	26.887.140,52
ACRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB		
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCICIOS ANTERIORES E NAO UTILIZADOS (SUPERAVIT)		VALOR
8 - TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERAVIT		
8.1- SUPERAVIT DO EXERCICIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR		
8.2- SUPERAVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCICIOS		
9 - TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONIVEIS PARA UTILIZACAO (6 + 8)		45.468.156,56

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (Por Subfuncao)	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- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB	*	91.987.000,00	45.190.694,29	45.190.694,29	
10.1- Profissionais da Educacao Basica	*	90.987.000,00	45.190.694,29	45.190.694,29	
10.1.1- Educacao Infantil	*				
10.1.2- Ensino Fundamental	*	90.987.000,00	45.190.694,29	45.190.694,29	
10.1.3- Educacao de Jovens e Adultos	*				
10.1.4- Educacao Especial	*				
10.1.5- Administracao Geral	*				
10.2- Outras Despesas	*	1.000.000,00			
10.2.1- Educacao Infantil	*				
10.2.2- Ensino Fundamental	*	1.000.000,00			
10.2.3- Educacao de Jovens e Adultos	*				
10.2.4- Educacao Especial	*				
10.2.5- Administracao Geral	*				
10.2.6- Transporte (Escolar)	*				
10.2.7- Outras	*				

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 JUNHO 2023 / BIMESTRE: MAIO-JUNHO R\$ 1,00

DESPESAS COM ACOES TYPICAS DE MDE-RECEITAS DE IMPOSTOS-EXCETO FUNDEB (Por Subfuncao)	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)
20- TOTAL DAS DESPESAS COM ACOES TYPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS	*				
20.1- Educacao Infantil	*	30.796.839,82	9.844.145,45	9.432.088,21	
20.2- Ensino Fundamental	*	9.533.660,59	4.051.765,98	3.874.840,38	
20.3- Educacao de Jovens e Adultos	*	21.263.179,23	5.792.379,47	5.557.247,83	
20.4- Educacao Especial	*				
20.5- Administracao Geral	*				
20.6- Transporte (Escolar)	*				
20.7- Outras	*				

DESPESAS COM ACOES TYPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS E 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)
21- TOTAL DAS DESPESAS COM ACOES TYPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS E FUNDEB	*				
21.1- EDUCACAO INFANTIL	*	122.783.839,82	55.034.839,74	54.622.782,50	
21.1.1- Creche	*	9.533.660,59	4.051.765,98	3.874.840,38	
21.1.2- Pre-escola	*	9.533.660,59	4.051.765,98	3.874.840,38	
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	*	113.250.179,23	50.983.073,76	50.747.942,12	

APURACAO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MINIMO CONSTITUCIONAL	VALOR
22- TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS = L20(d ou e)	9.844.145,45
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)	18.259.597,51
24- (-) RECEITAS DO FUNDEB NAO UTILIZADAS NO EXERCICIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(g)	0,00
25- VALOR APLICADO ATE O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARA O LIMITE CONSTITUCIONAL = L19.1(x)	9.316.085,50
26- (-) RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERC.SEM DISPONIBILIDADE FINANC.DE RECURSOS DE IMPOSTOS 4 e 7	0,00
27- (-) CANCELAMENTO, NO EXERC.,DE RP INSCRITOS C/DISPONIBILIDADE FINANC.DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINC.AO ENSINO = (L30.1(af)+L30.2(af))	282.515,05
28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 - 24 + 25 - 26 - 27)	37.137.313,41

APURACAO DO LIMITE MINIMO CONSTITUCIONAL 2 E 5	VALOR EXIGIDO (z)	VALOR APLICADO (aa)	% APLICADO (ab)
29- APLICACAO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	33.975.015,37	37.137.313,41	27,33

RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCICIOS ANTERIORES DE DESPESAS CONSIDERADAS PARA CUMPRIMENTO DO LIMITE	SALDO INICIAL (ac)	RP LIQUIDADOS (ad)	RP PAGOS (ae)	RP CANCELADOS (af)	SALDO FINAL (ag) = (ac-ae-af)
30- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	36.546.695,84	6.695.429,33	34.550.543,22	282.515,05	1.713.637,57
30.1- Executadas c/Recursos de Impostos e Transferencias de Impostos	36.215.340,83	6.646.346,03	34.219.188,21	282.515,05	1.713.637,57
30.2- Executadas c/Recursos do FUNDEB-Impostos	331.355,01	49.083,30	331.355,01		0,00
30.3- Executadas c/Recursos do FUNDEB-Compl.da Uniao (VAAT+VAAF+VAAR)					

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

RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)

Periodo de Referencia: JANEIRO a JUNHO 2023 / BIMESTRE: MAIO-JUNHO

R\$ 1,00

OUTRAS INFORMACOES PARA CONTROLE

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISAO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Ate o Bimestre (b)
31- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	14.983.203,16	9.032.012,33
31.1- RECEITA DE TRANSFERENCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS-APLIC.FINANCEIRA)	14.113.336,06	7.954.460,05
31.1.1- Salario-Educacao	12.810.232,71	7.675.754,21
31.1.2- PDDE	767,37	546,18
31.1.3- PNAE	1.300.538,83	276.918,92
31.1.4- PNATE	441,75	309,72
31.1.5- Outras Transferencias do FNDE	1.355,40	931,02
31.2- RECEITA DE TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS		
31.3- RECEITA DE ROYALITES DESTINADOS A EDUCACAO		
31.4- RECEITA DE OPERACOES DE CREDITO VINCULADAS A EDUCACAO		
31.5- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	869.867,10	1.077.552,28

OUTRAS DESPESAS COM EDUCACAO (Por Subfuncao) 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)
32- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCACAO	*	12.861.197,10	5.910.103,15	5.910.103,15	
32.1- Educacao Infantil	*				
32.2- Ensino Fundamental	*	7.143,50	7.143,50	7.143,50	
32.3- Ensino Medio	*				
32.4- Ensino Superior	*				
32.5- Ensino Profissional	*				
32.6- Educacao de Jovens e Adultos	*				
32.7- Educacao Especial	*				
32.8- Outras	*	12.854.053,60	5.902.959,65	5.902.959,65	

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)
33- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCACAO (10 + 20 + 32)	*	135.645.036,92	60.944.942,89	60.532.885,65	
33.1- Despesas Correntes	*	134.844.418,91	60.755.869,08	60.343.811,84	
33.1.1- Pessoal Ativo	*	96.895.000,00	45.403.256,06	45.403.256,06	
33.1.2- Pessoal Inativo	*				
33.1.3- Transferencias as instituicoes comunitarias, confessionais ou filantropicas sem fins lucrativos	*				
33.1.4- Outras Despesas Correntes	*	37.949.418,91	15.352.613,02	14.940.555,78	
33.2- Despesas de Capital	*	800.618,01	189.073,81	189.073,81	
33.2.1- Transferencias as instituicoes comunitarias, confessionais ou filantropicas sem fins lucrativos	*				
33.2.2- Outras Despesas de Capital	*	800.618,01	189.073,81	189.073,81	

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 JUNHO 2023 / BIMESTRE: MAIO-JUNHO	R\$ 1,00
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCARIA	FUNDEB (ah)	SALARIO EDUCACAO (ai)
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	333.738,81	0,00
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATE O BIMESTRE (orcamentario)	45.468.156,56	7.675.754,21
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATE O BIMESTRE (orcamentario e restos a pagar)	45.522.049,30	10.160.257,28
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATE O BIMESTRE	279.846,07	-2.484.503,07
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENCOES E OUTROS VALORES EXTRAORCAMENTARIOS)	0,00	0,00
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORCAMENTARIOS)	0,00	0,00
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancario)	279.846,07	-2.484.503,07

FONTE:CN-SIFPM - Sistema Integrado de Financas Publicas Municipais, Unidade responsavel- CONTABILIDADE, Data da emissao 22/AGO/2023 e hora de emissao 09:18
 (*) 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.
- Valor inscrito em RPNP sem disponibilidade de caixa, que nao sera considerado na apuracao dos indicadores e limites. Para as linhas 15, 16 e 17, devera ser comparado o total inscrito em RPNP com a disponibilidade de caixa por fonte de recursos. Para a linha 14, devera ser verificada a diferenca entre a disponibilidade nas Fontes do Fundeb e os RPNP referentes a essas despesas. Para a linha 18, devera ser verificada a diferenca entre as disponibilidades na Fonte VAAT e os RPNP dessas despesas.
- Controle da execucao de restos a pagar considerados no cumprimento do limite minimo dos exercicios anteriores.
- Nesta coluna nao devem se informados valores inferiores a 0 (zero).
- Essa coluna nao deve conter percentual superior a 100%. Caso isso ocorra, em razao de valores informados na coluna (i), os percentuais devem ser ajustados para 100%.

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 JUNHO 2023 / BIMESTRE: MAIO-JUNHO

R\$ 1,00

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