

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 2023 / 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 | 95.737.462,77 | 94.201.658,00 |
| 1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propr.Predial e Ter.Urbana-IPTU | 32.243.158,87 | 32.042.071,68 |
| 1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissao Inter Vivos - ITBI | 4.606.394,37 | 3.458.156,46 |
| 1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza-ISS | 40.660.768,54 | 40.474.288,87 |
| 1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF | 18.227.140,99 | 18.227.140,99 |
| 2 - RECEITA DE TRANSFERENCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS | 177.677.994,17 | 173.813.121,77 |
| 2.1- Cota-Parte FPM | 86.163.159,79 | 85.108.870,73 |
| 2.1.1- Parcela referente a CF, art. 159, I, alinea b | 78.096.287,04 | 77.441.997,98 |
| 2.1.2- Parcela referente a CF, art. 159, I, alineas d e e | 8.066.872,75 | 7.666.872,75 |
| 2.2- Cota-Parte ICMS | 66.484.736,37 | 63.895.785,38 |
| 2.3- Cota-Parte IPI-Exportacao | 369.355,45 | 369.214,17 |
| 2.4- Cota-Parte ITR | 3.344,17 | 3.312,93 |
| 2.5- Cota-Parte IPVA | 24.657.398,39 | 24.435.938,56 |
| 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) | 273.415.456,94 | 268.014.779,77 |
| 4 - TOTAL DESTINADO AO FUNDEB-20% DE ((2.1.1)+(2.2)+(2.3)+(2.4)+(2.5)+(2.7)) | 33.922.224,28 | 33.229.249,80 |
| 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)) | 34.431.639,95 | 33.774.445,13 |

FUNDEB

| RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCICIO | PREVISAO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS Ate o Bimestre (b) |
|---|----------------------------|---|
| 6 - TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS | 92.034.513,99 | 86.487.912,78 |
| 6.1- FUNDEB - Impostos e Transferencias de Impostos | 92.034.513,99 | 86.487.912,78 |
| 6.1.1- Principal | 91.197.719,91 | 85.970.550,26 |
| 6.1.2- Rendimentos de Aplicacao Financeira | 836.794,08 | 517.362,52 |
| 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 DEZEMBRO 2023 / BIMESTRE: NOVEMBRO-DEZEMBRO

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 | 57.275.495,63 | 52.741.300,46 |
| 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) | | 86.487.912,78 |

| 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 | * | 86.490.285,58 | 86.490.285,58 | 86.490.285,58 | |
| 10.1- Profissionais da Educacao Basica | * | 86.489.235,58 | 86.489.235,58 | 86.489.235,58 | |
| 10.1.1- Educacao Infantil | * | | | | |
| 10.1.2- Ensino Fundamental | * | 86.489.235,58 | 86.489.235,58 | 86.489.235,58 | |
| 10.1.3- Educacao de Jovens e Adultos | * | | | | |
| 10.1.4- Educacao Especial | * | | | | |
| 10.1.5- Administracao Geral | * | | | | |
| 10.2- Outras Despesas | * | 1.050,00 | 1.050,00 | 1.050,00 | |
| 10.2.1- Educacao Infantil | * | | | | |
| 10.2.2- Ensino Fundamental | * | 1.050,00 | 1.050,00 | 1.050,00 | |
| 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 DEZEMBRO 2023 / BIMESTRE: NOVEMBRO-DEZEMBRO R\$ 1,00

| DESPESAS COM ACOES TIPICAS 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 TIPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS | * | | | | |
| 20.1- Educacao Infantil | * | 51.632.695,99 | 48.849.770,32 | 46.817.442,39 | 2.782.925,67 |
| 20.2- Ensino Fundamental | * | 13.790.982,64 | 12.617.102,17 | 12.394.842,17 | 1.173.880,47 |
| 20.3- Educacao de Jovens e Adultos | * | 37.841.713,35 | 36.232.668,15 | 34.422.600,22 | 1.609.045,20 |
| 20.4- Educacao Especial | * | | | | |
| 20.5- Administracao Geral | * | | | | |
| 20.6- Transporte (Escolar) | * | | | | |
| 20.7- Outras | * | | | | |

| DESPESAS COM ACOES TIPICAS 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 TIPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS E FUNDEB | * | | | | |
| 21.1- EDUCACAO INFANTIL | * | 138.122.981,57 | 135.340.055,90 | 133.307.727,97 | 2.782.925,67 |
| 21.1.1- Creche | * | 13.790.982,64 | 12.617.102,17 | 12.394.842,17 | 1.173.880,47 |
| 21.1.2- Pre-escola | * | 13.790.982,64 | 12.617.102,17 | 12.394.842,17 | 1.173.880,47 |
| 21.2- ENSINO FUNDAMENTAL | * | 124.331.998,93 | 122.722.953,73 | 120.912.885,80 | 1.609.045,20 |

| 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) | 51.632.695,99 |
| 23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4) | 33.229.249,80 |
| 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) | 0,00 |
| 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)) | 0,00 |
| 28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 - 24 + 25 - 26 - 27) | 84.861.945,79 |

| 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 | 67.003.694,94 | 84.861.945,79 | 31,66 |

| 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 | 6.774.777,31 | 34.629.891,20 | | 1.916.804,64 |
| 30.1- Executadas c/Recursos de Impostos e Transferencias de Impostos | 36.215.340,83 | 6.725.694,01 | 34.298.536,19 | | 1.916.804,64 |
| 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 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 2023 / BIMESTRE: NOVEMBRO-DEZEMBRO

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 | 18.673.756,59 | 16.996.349,27 |
| 31.1- RECEITA DE TRANSFERENCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS-APLIC.FINANCEIRA) | 16.487.769,28 | 14.810.362,64 |
| 31.1.1- Salario-Educacao | 15.492.611,35 | 14.631.885,56 |
| 31.1.2- PDDE | 1.084,68 | 1.084,68 |
| 31.1.3- PNAE | 987.748,90 | 171.068,05 |
| 31.1.4- PNATE | 4.608,05 | 4.608,05 |
| 31.1.5- Outras Transferencias do FNDE | 1.716,30 | 1.716,30 |
| 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 | 2.185.987,31 | 2.185.986,63 |

| 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 | * | 18.290.442,24 | 15.877.625,77 | 15.877.625,77 | 2.412.816,47 |
| 32.1- Educacao Infantil | * | 4.090,40 | 4.090,40 | 4.090,40 | |
| 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 | * | 18.279.208,34 | 15.866.391,87 | 15.866.391,87 | 2.412.816,47 |

| 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) | * | 156.413.423,81 | 151.217.681,67 | 149.185.353,74 | 5.195.742,14 |
| 33.1- Despesas Correntes | * | 155.414.414,71 | 150.516.290,89 | 148.483.962,96 | 4.898.123,82 |
| 33.1.1- Pessoal Ativo | * | 102.333.277,20 | 102.333.277,20 | 100.561.308,04 | |
| 33.1.2- Pessoal Inativo | * | | | | |
| 33.1.3- Transferencias as instituicoes comunitarias, confessionais ou filantropicas sem fins lucrativos | * | | | | |
| 33.1.4- Outras Despesas Correntes | * | 53.081.137,51 | 48.183.013,69 | 47.922.654,92 | 4.898.123,82 |
| 33.2- Despesas de Capital | * | 999.009,10 | 701.390,78 | 701.390,78 | 297.618,32 |
| 33.2.1- Transferencias as instituicoes comunitarias, confessionais ou filantropicas sem fins lucrativos | * | | | | |
| 33.2.2- Outras Despesas de Capital | * | 999.009,10 | 701.390,78 | 701.390,78 | 297.618,32 |

| 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 2023 / BIMESTRE: NOVEMBRO-DEZEMBRO | 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) | 86.487.912,78 | 14.631.885,56 |
| 36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATE O BIMESTRE (orcamentario e restos a pagar) | 86.821.640,59 | 17.447.337,07 |
| 37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATE O BIMESTRE | 11,00 | -2.815.451,51 |
| 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) | 11,00 | -2.815.451,51 |

FONTE:CN-SIFPM - Sistema Integrado de Financas Publicas Municipais, Unidade responsavel- CONTABILIDADE, Data da emissao 15/FEV/2024 e hora de emissao 09:16
 (*) 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 DEZEMBRO 2023 / BIMESTRE: NOVEMBRO-DEZEMBRO

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