

**MUNICÍPIO DE ITACOATIARA**  
**RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**  
**ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**

PERÍODO: Janeiro a Outubro 2022/BIMESTRE Setembro - Outubro

RREO – Anexo 8 (LDB, Art. 72)

R\$ Milhares

**RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS (Art. 212 e 212-A da Constituição Federal)**

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS JAN A OUT
1- RECEITA DE IMPOSTOS	21.616.056,89	28.062.343,94
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	160.233,55	627.192,51
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	81.898,08	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	18.137.140,54	24.088.127,82
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	3.236.784,72	3.347.023,61
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	93.864.639,78	110.967.022,21
2.1- Cota-Parte FPM	42.102.330,03	53.299.422,38
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea B	38.586.390,03	50.739.796,06
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea D e E	3.515.940,00	2.559.626,32
2.2- Cota-Parte ICMS	49.798.102,70	55.795.960,27
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	111.261,14	145.879,65
2.4- Cota-Parte ITR	219.067,91	296.787,79
2.5- Cota-Parte IPVA	1.633.878,00	1.428.972,12
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 DE IMPOSTOS (1 + 2)	115.480.696,67	139.029.366,15
4 - TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))	18.772.936,24	21.590.307,40
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)) + 25% DE ((1.1) + (1.2) + (1.3) + (1.4) + (2.1.2) + (2.6) + (2.7))	10.800.434,21	13.075.862,36

**FUNDEB**

RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS JAN A OUT
6 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	83.921.089,13	93.514.071,56
6.1 - FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	44.330.730,60	62.616.594,62
6.1.1 - Principal	44.296.298,60	59.343.482,91
6.1.2 - Rendimentos de Aplicação Financeira	34.432,00	3.273.111,71
6.2 - FUNDEB - Complementação da União - VAAF	29.522.106,53	21.990.125,39
6.2.1 - Principal	29.522.106,53	21.990.125,39
6.2.2 - Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00
6.3 - FUNDEB - Complementação da União - VAAT	10.068.252,00	8.907.351,55
6.3.1 - Principal	10.068.252,00	8.907.351,55
6.3.2 - Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00
7 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 - 4)	25.523.362,36	37.753.175,51

**RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)**

VALOR

8 - TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT	5.833.258,47
8.1 - SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR	5.833.258,47
8.2 - SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS	0,00
9 - TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 +8)	99.347.330,03

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS JAN A OUT (d)	DESPESAS LIQUIDADAS JAN A OUT (e)	DESPESAS PAGAS JAN A OUT (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
10 - PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	84.622.301,97	84.336.592,75	78.293.715,16	77.642.662,04	0,00
10.1 - Educação Infantil	7.422.268,56	7.422.268,56	5.895.524,23	5.895.524,23	0,00
10.1.1 - Creche	148.000,00	148.000,00	136.385,32	136.385,32	0,00
10.1.2 - Pré - Escola	7.274.268,56	7.274.268,56	5.759.138,91	5.759.138,91	0,00
10.2 - Ensino Fundamental	77.200.033,41	76.914.324,19	72.398.190,93	71.747.137,81	0,00

11. OUTRAS DESPESAS	10.838.124,81	10.763.031,89	9.290.621,05	8.447.596,21	0,00
11.1 - Educação Infantil	530.138,43	530.138,43	530.138,43	530.138,43	0,00
11.1.1 - Creche	505.664,58	505.664,58	505.664,58	505.664,58	0,00
11.1.2 - Pré - Escola	24.473,85	24.473,85	24.473,85	24.473,85	0,00
11.2 - Ensino Fundamental	10.307.986,38	10.232.893,46	8.760.482,62	7.917.457,78	0,00
12. TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	95.460.426,78	95.099.624,64	87.584.336,21	86.090.258,25	0,00

### INDICADORES DO FUNDEB

DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITA DO FUNDEB RECEBIDA NO EXERCÍCIO	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITAS EM RESTO A PAGAR NÃO PROC. (sem disponibilidade de caixa) (h)	
	JAN A OUT (d)	JAN A OUT (e)	JAN A OUT (f)	JAN A OUT (g)		
13 - Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica	84.336.592,75	78.293.715,16	77.642.662,04	0,00	0,00	
14 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	77.484.467,12	69.538.230,01	68.044.152,05	0,00	0,00	
15 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	8.985.074,75	8.985.074,75	8.985.074,75	0,00	0,00	
16 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	4.354.917,96	3.690.266,64	3.690.266,64	0,00	0,00	
17 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT aplicadas na Educação Infantil	4.354.917,96	3.690.266,64	3.690.266,64	0,00	0,00	
18 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT aplicadas em Despesa de Capital	414.800,00	414.800,00	414.800,00	0,00	0,00	
<b>INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal</b>	<b>VALOR EXIGIDO (i)</b>	<b>VALOR APLICADO (j)</b>	<b>VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (k)</b>	<b>% APLICADO (l)</b>		
19 - Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica	65.459.850,09	78.293.715,16	78.293.715,16		83,72	
20 - Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil	4.453.675,78	3.690.266,64	3.690.266,64		41,43	
21 - Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesa de Capital	1.336.102,73	414.800,00	414.800,00		4,66	
<b>INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit)</b>	<b>VALOR MÁX. PERMIT. (m)</b>	<b>VALOR NÃO APLICADO (n)</b>	<b>VALOR NÃO APLICADO APÓS AJUSTE (o)</b>	<b>% NÃO APLICADO (p)</b>		
22 - Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício	9.351.407,16	11.300.500,16	11.300.500,16		12,08	
<b>INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020</b> <b>(Aplicação do Superávit de Exercício Anterior)</b>	<b>Valor de Superávit Permitido no Exercício Anterior (q)</b>	<b>Valor não Aplicado No Exercício Anterior (r)</b>	<b>Valor de Superávit Quadrimestralizado até o (s)</b>	<b>Valor Aplicado Até o 1º Quadrimestre Que Intregará o Limite Constitucional (t)</b>	<b>Valor Aplicado Após o 1º Quadrimestre (u)</b>	<b>Valor Não Aplicado (v)</b>
23 - Total das Despesas Custeadas com Superávit do FUNDEB	5.785.564,81	0,00	5.785.564,81	#####	0,00	#####
23.1 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	5.785.564,81	0,00	5.785.564,81	#####	0,00	#####
23.2 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

### 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	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS JAN A OUT	DESPESAS LIQUIDADAS JAN A OUT	DESPESAS PAGAS JAN A OUT	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)
24. EDUCAÇÃO INFANTIL	532.325,59	532.325,59	301.223,04	299.983,04	0,00
24.1 - Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.2 - Pré-escola	532.325,59	532.325,59	301.223,04	299.983,04	0,00
25. ENSINO FUNDAMENTAL	7.827.807,00	7.746.934,50	5.211.324,74	5.080.738,03	0,00
26. TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	8.360.132,59	8.279.260,09	5.512.547,78	5.380.721,07	0,00

### APURAÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL

	VALOR
27 - TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS (FUNDEB E RECEITAS DE IMPOSTOS) = (L14 (d ou e) + L26 (d ou e) + L23.1 (t))	80.836.342,60
28. (-) RESULTADOS LÍQUIDOS DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)	37.753.175,51
29. (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB IMPOSTOS = (L14h)	0,00
30. (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS	0,00
31. (-) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (L34.1(ac) + L34.2(ac))	0,00
32. TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 - (28 + 29 + 30 + 31))	43.083.167,09

### APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL

VALOR EXIGIDO (x)	VALOR APLICADO (w)	% APLICADO (y)
-------------------	--------------------	----------------

33. APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS			34.757.341,54	43.083.167,09	30,99
<b>RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES COM DISPONIBILIDADE FINANCIAMENTO DE RECURSOS DE IMPOSTOS E DO FUNDEB</b>	<b>SALDO INICIAL</b>	<b>RP LIQUIDADOS</b>	<b>RP PAGOS</b>	<b>RP CANCELADOS</b>	<b>SALDO FINAL</b>
	(z)	(aa)	(ab)	(ac)	(ad)
34 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	15.332.806,05	13.516.961,89	13.516.429,44	0,00	1.816.376,61
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	372.073,68	270.626,29	270.093,84	0,00	101.979,84
34.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	10.812.882,37	9.098.485,60	9.098.485,60	0,00	1.714.396,77
34.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF)	4.147.850,00	4.147.850,00	4.147.850,00	0,00	0,00

### OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS
	(a)	Até o Bimestre (b)
35 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIA DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA	6.127.233,98	4.114.788,79
35.1 - Salário Educação	2.668.015,64	2.493.107,32
35.2 - PDDE	0,00	55.584,14
35.3 - PNAE	2.062.216,64	1.161.126,51
35.4 - PNATE	1.387.693,64	390.706,77
35.5 - Outras Transferências do FNDE	9.308,06	14.264,05
36 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	0,00	3.563.967,28
37 - RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO	0,00	0,00
38 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO	0,00	0,00
39 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00
40 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39)	6.127.233,98	7.678.756,07

OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS JAN A OUT	DESPESAS LIQUIDADAS JAN A OUT	DESPESAS PAGAS JAN A OUT	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)
41 - EDUCAÇÃO INFANTIL	1.665.689,26	620.087,06	482.448,88	472.048,88	0,00
41.1 - Creche	530.963,64	168.668,88	147.493,73	137.493,73	0,00
41.2 - Pré - Escola	1.134.725,62	451.418,18	334.955,15	334.555,15	0,00
42 - Ensino Fundamental	18.863.168,39	7.559.491,35	5.134.319,23	4.358.133,97	0,00
43 - Ensino Médio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44 - Ensino Superior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45 - Ensino Profissional Não Integrado ao Ensino Regular	70.840,51	70.840,51	62.840,51	58.840,51	0,00
46 - TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (41 + 42 + 43 + 44 + 45)	20.599.698,16	8.250.418,92	5.679.608,62	4.889.023,36	0,00

TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS JAN A OUT	DESPESAS LIQUIDADAS JAN A OUT	DESPESAS PAGAS JAN A OUT	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)
47 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (12 + 26 + 46)	126.826.118,15	113.533.657,19	99.581.070,35	97.164.580,42	0,00
47.1 - Despesas Correntes	124.118.287,18	111.423.562,22	99.041.751,18	96.625.261,25	0,00
47.1.1 - Pessoal Ativo	90.707.866,78	90.422.157,56	84.079.289,17	83.428.236,05	0,00
47.1.2 - Pessoal Inativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47.1.3 - Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47.1.4 - Outras Despesas Correntes	33.410.420,40	21.001.404,66	14.962.462,01	13.197.025,20	0,00
47.2 - Despesas de Capital	2.707.830,97	2.110.094,97	539.319,17	539.319,17	0,00
47.2.1 - Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47.2.2 - Outras Despesas de Capital	2.707.830,97	2.110.094,97	539.319,17	539.319,17	0,00

### CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA

	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
48. DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	20.793.990,84	3.528.767,66
49. (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	93.514.071,56	2.493.107,32
50. (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	99.737.734,25	1.887.094,11
51. (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	14.570.328,15	4.134.780,87
52. (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	1.346.823,62	0,00
53. (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	71.166,15	13,25
54. (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	15.845.985,62	4.134.767,62

- 1) Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.
- 2) Art. 21, § 2º, Lei 11.494/2007: “Até 5% dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União recebidos nos termos do §1º do art. 6º desta Lei, poderão ser utilizados no 1º trimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional.”
- 3) Caput do artigo 212 da CF/1988
- 4) Os valores referentes à parcela dos Restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira vinculada à educação deverão ser informados somente no RREO do último bimestre do exercício.
- 5) Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.
- 6) Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento poderá ser feito com base na despesa empenhada ou na despesa
- 7) Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre