

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

[MANUTENÇÃO]

PERÍODO: Janeiro a Dezembro 2022/BIMESTRE Novembro - Dezembro

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 DEZ
1- RECEITA DE IMPOSTOS	21.616.056,89	37.637.031,38
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	160.233,55	663.532,12
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	32.153.007,43
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	3.236.784,72	4.820.491,83
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	93.864.639,78	135.597.996,03
2.1- Cota-Parte FPM	42.102.330,03	66.680.636,78
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea B	38.586.390,03	61.588.472,82
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea D e E	3.515.940,00	5.092.163,96
2.2- Cota-Parte ICMS	49.798.102,70	66.768.407,85
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	111.261,14	175.221,14
2.4- Cota-Parte ITR	219.067,91	351.622,18
2.5- Cota-Parte IPVA	1.633.878,00	1.622.108,08
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	173.235.027,41
4 - TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))	18.772.936,24	26.009.994,62
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	17.207.590,44

RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO

RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS JAN A DEZ
6 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	83.921.089,13	113.196.516,07
6.1 - FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	44.330.730,60	73.890.616,93
6.1.1 - Principal	44.296.298,60	72.128.172,23
6.1.2 - Rendimentos de Aplicação Financeira	34.432,00	1.762.444,70
6.2 - FUNDEB - Complementação da União - VAAF	29.522.106,53	27.447.118,38
6.2.1 - Principal	29.522.106,53	27.447.118,38
6.2.2 - Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00
6.3 - FUNDEB - Complementação da União - VAAT	10.068.252,00	11.858.780,76
6.3.1 - Principal	10.068.252,00	11.858.780,76
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	46.118.177,61

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)	119.029.774,54

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS JAN A DEZ (d)	ESPESAS LIQUIDADAS/ JAN A DEZ (e)	DESPESAS PAGAS JAN A DEZ (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
10 - PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	103.894.069,81	103.677.039,29	103.563.701,74	103.027.678,80	113.337,55
10.1 - Educação Infantil	16.989.648,14	16.808.191,86	16.808.191,86	16.808.191,86	0,00
10.1.1 - Creche	341.981,54	339.067,04	339.067,04	339.067,04	0,00
10.1.2 - Pré - Escola	16.647.666,60	16.469.124,82	16.469.124,82	16.469.124,82	0,00
10.2 - Ensino Fundamental	86.904.421,67	86.868.847,43	86.755.509,88	86.219.486,94	113.337,55
11. OUTRAS DESPESAS	15.857.213,03	15.857.213,03	14.123.699,53	12.973.538,69	1.733.513,50
11.1 - Educação Infantil	2.638.314,73	2.638.314,73	1.111.438,43	944.938,43	1.526.876,30

11.1.1 - Creche	2.447.340,88	2.447.340,88	920.464,58	920.464,58	1.526.876,30
11.1.2 - Pré - Escola	190.973,85	190.973,85	190.973,85	24.473,85	0,00
11.2 - Ensino Fundamental	13.218.898,30	13.218.898,30	13.012.261,10	12.028.600,26	206.637,20
12. TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	119.751.282,84	119.534.252,32	117.687.401,27	116.001.217,49	1.846.851,05

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 RESTOS A PAGAR NÃO PROC. (sem disponibilidade de caixa) (h)
	JAN A DEZ	JAN A DEZ	JAN A DEZ		
	(d)	(e)	(f)	(g)	
13 - Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica	103.677.039,29	103.563.701,74	103.027.678,80	113.337,55	0,00
14 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	75.584.261,69	75.376.802,34	73.690.618,56	207.459,35	0,00
15 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	26.490.547,19	26.378.031,79	26.378.031,79	112.515,40	0,00
16 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	10.657.320,56	9.130.444,26	9.130.444,26	1.526.876,30	0,00
17 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT aplicadas na Educação Infantil	10.657.320,56	9.130.444,26	9.130.444,26	1.526.876,30	0,00
18 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT aplicadas em Despesa de Capi	1.941.676,30	414.800,00	414.800,00	1.526.876,30	0,00
INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal ²	VALOR EXIGIDO	VALOR APLICADO	VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (k)	% APLICADO	
	(i)	(j)		(l)	
19 - Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica	79.237.561,25	103.677.039,29		103.677.039,29	91,59
20 - Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil	5.929.390,38	10.657.320,56		10.657.320,56	89,87
21 - Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesa de Capital	1.778.817,11	1.941.676,30		1.941.676,30	16,37
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit) ³	VALOR MÁX. PERMIT.	VALOR NÃO APLICADO	VALOR NÃO APLICADO APÓS AJUSTE (o)	% NÃO APLICADO	
	(m)	(n)		(p)	
22 - Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício	11.319.651,61	464.386,63		464.386,63	0,41

INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior)	Valor de Superávit Permitido no Exercício	Valor não Aplicado No Exercício Anterior	Valor de Superávit Quadrimestricado até o	Valor Aplicado Até o 1º Quadrimestre Que Intregará o Limite Constitucional (t)	Valor Aplicado Após o 1º Quadrimestre	Valor Não Aplicado
	Anterior	(r)	(s)	(t)	(u)	(v)
	(q)					
23 - Total das Despesas Custeadas com Superávit do FUNDEB	5.785.564,81		5.785.564,81	5.785.564,81	1.016.558,07	-6.802.122,88
23.1 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	5.785.564,81		5.785.564,81	5.785.564,81	1.016.558,07	-6.802.122,88
23.2 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT)	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 DEZ	DESPESAS LIQUIDADAS JAN A DEZ	DESPESAS PAGAS JAN A DEZ	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)
	24. EDUCAÇÃO INFANTIL	532.325,59	532.325,59	532.325,59	532.325,59
24.1 - Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.2 - Pré-escola	532.325,59	532.325,59	532.325,59	532.325,59	0,00
25. ENSINO FUNDAMENTAL	8.854.670,56	8.854.670,56	7.598.821,80	7.327.380,09	1.255.848,76
26. TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	9.386.996,15	9.386.996,15	8.131.147,39	7.859.705,68	1.255.848,76

APURAÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL

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))					90.756.822,65
28. (-) RESULTADOS LÍQUIDOS DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)					46.118.177,61
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))					1.033.736,26
32. TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 - (28 + 29 + 30 + 31))					43.604.908,78

33. APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	VALOR EXIGIDO			VALOR APLICADO	% APLICADO
	(x)			(w)	(y)
				43.308.756,85	43.604.908,78

RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES COM DISPONIBILIDADE FINANCIAMENTO DE RECURSOS DE IMPOSTOS E DO FUNDEB	SALDO INICIAL	RP LIQUIDADOS	RP PAGOS	RP CANCELADOS	SALDO FINAL
	(z)	(aa)	(ab)	(ac)	(ad)
	34 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	15.332.806,05	13.516.463,69	13.516.429,44	1.033.736,26
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	372.073,68	270.128,09	270.093,84	1.000,00	100.979,84
34.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	10.812.882,37	9.098.485,60	9.098.485,60	1.032.736,26	681.660,51
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)	
35 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIA DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	6.127.233,98	6.040.199,99
35.1 - Salário Educação	2.668.015,64	3.003.896,99
35.2 - PDDE	0,00	57.216,42
35.3 - PNAE	2.062.216,64	1.312.738,50
35.4 - PNATE	1.387.693,64	1.062.752,54
35.5 - Outras Transferências do FNDE	9.308,06	603.595,54
36 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	0,00	3.625.416,76
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	9.665.616,75

OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO

	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS JAN A DEZ	ESPESAS LIQUIDAD/ JAN A DEZ	DESPESAS PAGAS JAN A DEZ	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)
41 - EDUCAÇÃO INFANTIL	1.561.195,59	1.129.816,24	620.087,06	610.087,06	509.729,18
41.1 - Creche	748.450,32	678.398,06	168.668,88	158.668,88	509.729,18
41.2 - Pré - Escola	812.745,27	451.418,18	451.418,18	451.418,18	0,00
42 - Ensino Fundamental	18.967.662,06	10.625.719,07	6.732.031,41	6.256.291,57	3.893.687,66
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	77.351,77	77.351,77	77.351,77	73.351,77	0,00
46 - TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (41 + 42 + 43 + 44 + 45)	20.606.209,42	11.832.887,08	7.429.470,24	6.939.730,40	4.403.416,84

TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO

	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS JAN A DEZ	ESPESAS LIQUIDAD/ JAN A DEZ	DESPESAS PAGAS JAN A DEZ	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)
47 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (12 + 26 + 46)	150.134.266,15	141.143.913,29	133.637.796,64	131.190.431,31	7.506.116,65
47.1 - Despesas Correntes	145.196.737,08	136.585.539,02	132.173.374,47	130.572.609,14	4.412.164,55
47.1.1 - Pessoal Ativo	110.996.192,69	110.779.162,17	110.365.833,82	109.829.810,88	413.328,35
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	34.200.544,39	25.806.376,85	21.807.540,65	20.742.798,26	3.998.836,20
47.2 - Despesas de Capital	4.937.529,07	4.558.374,27	1.464.422,17	617.822,17	3.093.952,10
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	4.937.529,07	4.558.374,27	1.464.422,17	617.822,17	3.093.952,10

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA

FUNDEB

SALÁRIO EDUCAÇÃO

48. DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	20.793.990,84	3.529.022,65
49. (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	113.196.516,07	3.003.896,99
50. (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	129.233.893,49	2.991.048,56
51. (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	4.756.613,42	3.541.871,08
52. (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	174.921,49	0,00
53. (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	74.907,07	13,25
54. (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	4.856.627,84	3.541.857,83

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