

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Janeiro a Agosto 2022/Bimestre Julho-Agosto

RREO - Anexo 8 (LDB,art. 72)

Em Reais

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (Arts. 212 e 212-A da Constituição Federal)		
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre(b)
1- RECEITA DE IMPOSTOS	286.372.964,00	234.338.388,14
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	34.473.311,00	36.642.746,21
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	18.431.371,00	18.516.009,12
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	152.603.442,00	116.463.437,38
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	80.864.840,00	62.716.195,43
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	768.559.153,00	604.220.671,81
2.1- Cota-Parte FPM	312.814.462,00	282.412.260,99
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	289.231.280,00	266.108.649,28
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e	23.583.182,00	16.303.611,71
2.2- Cota-Parte ICMS	387.183.040,00	257.394.638,32
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	2.068.920,00	-
2.4- Cota-Parte ITR	615.180,00	577.333,63
2.5- Cota-Parte IPVA	63.266.951,00	62.057.847,40
2.6- Cota-Parte IOF-Ouro	2.610.600,00	1.778.591,47
2.7- Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	-	-
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	1.054.932.117,00	838.559.059,95
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))	148.473.074,20	117.227.693,73
5- VALOR MÍNIMO A SER APLICADO EM MDE 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))	115.259.955,05	92.412.071,26

FUNDEB		
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre(b)
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	234.802.200,00	202.496.086,14
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	234.802.200,00	202.496.086,14
6.1.1- Principal	234.637.060,00	198.840.745,09
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	165.140,00	3.655.341,05
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	-	-
6.2.1- Principal	-	-
6.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	-	-
6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT	-	-
6.3.1- Principal	-	-

FUNDEB		
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre(b)
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	-	-
7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 – 4) ¹	86.163.985,80	81.613.051,36

RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT	23.678.329,31
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR	4.390.782,08
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS	19.287.547,23
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 + 8)	226.174.415,45

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB(Por Área de Atuação) ^e	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	A EMPENHADAS Até o Bimestre	SASLIQUIDADAS Até o Bimestre	PESASPAGAS Até o Bimestre	S EM RESTOS APAGAR NÃO PROCESSADOS
10- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	202.609.572,70	178.662.493,88	149.171.319,96	149.171.319,96	29.491.173,92
10.1- Educação Infantil	43.513.401,00	37.964.585,85	26.711.853,29	26.711.853,29	11.252.732,56
10.1.1- Creche	4.300.000,00	4.300.000,00	4.300.000,00	4.300.000,00	-
10.1.2- Pré-escola	39.213.401,00	33.664.585,85	22.411.853,29	22.411.853,29	11.252.732,56
10.2- Ensino Fundamental	159.096.171,70	140.697.908,03	122.459.466,67	122.459.466,67	18.238.441,36
11- OUTRAS DESPESAS	85.500.573,97	43.860.966,83	31.068.841,50	30.319.950,71	12.792.125,33
11.1- Educação Infantil	13.674.896,47	2.556.652,13	1.501.994,05	1.342.694,05	1.054.658,08
11.1.1- Creche	4.216.288,72	827.572,13	525.404,05	490.844,05	302.168,08
11.1.2- Pré-escola	9.458.607,75	1.729.080,00	976.590,00	851.850,00	752.490,00
11.2- Ensino Fundamental	71.825.677,50	41.304.314,70	29.566.847,45	28.977.256,66	11.737.467,25
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	288.110.146,67	222.523.460,71	180.240.161,46	179.491.270,67	42.283.299,25

INDICADORES DO FUNDEB					
DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	SASLIQUIDADAS Até o Bimestre	PESASPAGAS Até o Bimes	RESTOS A PAGAR NÃO PRATICADOS (SEM DISPO	
13- Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica	178.662.493,88	149.171.319,96	149.171.319,96	29.491.173,92	-
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	219.655.760,71	179.856.659,98	179.414.109,19	39.799.100,73	-
15- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	-	-	-	-	-
16- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	-	-	-	-	-
17- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas na Educação Infantil	-	-	-	-	-
18- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas em Despesa de Capital	-	-	-	-	-
INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal ²	VALOR EXIGIDO (i)	VALOR APLICADO(j)	VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES(k)	% APLICADO(l)	
19- Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica	141.747.260,30	149.171.319,96	149.171.319,96	-	73,67
20- Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil	-	-	-	-	-
21- Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesas de Capital	-	-	-	-	-

INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit) ³	VALOR MAXIMO PERMITIDO (m)	VALOR NÃO APLICADO(n)	VALOR NÃO APLICADO APÓS AJUSTE(o)	% NÃO APLICADO(p)
22- Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício	20.249.608,61	22.639.426,16	22.639.426,16	11,18

INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior) ⁴	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (q)	APLICADO NO EXERCÍCIO	APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEIRO QUADRIMESTRE QUA	APLICADO APÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUA	NÃO APLICADO(v) = (r) - (s)
23- Total das Despesas custeadas com Superávit do FUNDEB	27.006.416,84	4.390.782,08	-	-	2.867.700,00
23.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	27.006.416,84	4.390.782,08	-	-	2.867.700,00
23.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	-	-	-	-	1.523.082,08

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(Por Área de Atuação) ^e	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	A SEMPRE HADAS ATÉ O BIMESTRE	SAS LIQUIDADAS ATÉ O BIMESTRE	PESAS PAGAS ATÉ O BIMESTRE	S EM RESTOS APAGAR NÃO PROCESSADOS
24- EDUCAÇÃO INFANTIL	16.647.035,07	12.546.998,42	7.659.290,27	7.653.666,23	4.887.708,15
24.1- Creche	834.278,45	-	-	-	-
24.2- Pré-escola	15.812.756,62	12.546.998,42	7.659.290,27	7.653.666,23	4.887.708,15
25- ENSINO FUNDAMENTAL	145.113.905,02	127.070.289,85	92.098.068,94	91.816.843,19	34.972.220,91
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	161.760.940,09	139.617.288,27	99.757.359,21	99.470.509,42	39.859.929,06
APURAÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL					
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))					279.614.019,19
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)					81.613.051,36
29 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB IMPOSTOS ^a = (L14h)					-
30 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS ^a ^e ^f					-
31 (-) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO					8.163.267,94
32- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 – (28 + 29 + 30 + 31))					189.837.699,89

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL ^a ^e ^f	VALOR EXIGIDO(x)	VALOR APLICADO(w)	% APLICADO(y)		
33- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	209.639.764,99	189.837.699,89	22,64		
34- RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRADE RECURSOS DE IMPOSTOS E DO FUNDEB	SALDO INICIAL (z)	RP LIQUIDADOS(aa)	RP PAGOS(ab)	RP CANCELADOS(ac)	SALDO FINAL(ad) = (z) - (ab) - (ac)
34.1- Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	48.526.463,19	38.867.431,98	38.418.101,47	8.163.267,94	1.945.093,78
34.2- Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	17.525.734,95	9.603.028,74	9.578.206,07	7.348.451,32	599.077,56
34.3- Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF)	31.000.728,24	29.264.403,24	28.839.895,40	814.816,62	1.346.016,22

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE					
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS ATÉ O Bimestre(b)			
35- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	26.393.980,00				7.041.605,19
35.1- Salário-Educação	5.381.200,00				4.124.931,88
35.2- PDDE	-				25.427,21
35.3- PNAE	5.542.020,00				2.704.916,90
35.4- PNATE	611.520,00				86.012,03
35.5- Outras Transferências do FNDE	14.859.240,00				100.317,17
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	11.389.840,00				9.675.557,06
37- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO	3.330.795,00				5.020.461,08
38- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO	-				-
39- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	7.125.592,00				6.417.578,38
40- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39)	48.240.207,00				28.155.201,71

DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO(Por Área de Atuação) ^e	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	A SEMPRE HADAS ATÉ O BIMESTRE	SAS LIQUIDADAS ATÉ O BIMESTRE	PESAS PAGAS ATÉ O BIMESTRE	S EM RESTOS APAGAR NÃO PROCESSADOS
41- EDUCAÇÃO INFANTIL	17.710.187,47	3.613.367,90	1.926.494,04	1.891.928,62	1.686.873,86
41.1- Creche	3.058.215,26	866.069,34	647.663,21	638.086,33	218.406,13
41.2- Pré-escola	14.651.972,21	2.747.298,56	1.278.830,83	1.253.842,29	1.468.467,73
42- ENSINO FUNDAMENTAL	48.056.067,89	16.203.712,56	6.547.763,85	6.045.212,47	9.655.948,71
43- ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-
44- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-
45- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-
46- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (41+42+43+44+45)	65.766.255,36	19.817.080,46	8.474.257,89	7.937.141,09	11.342.822,57

TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	ASEMPENHADAS Até o Bimestre	SASLIQUIDADAS Até o Bimestre	PESAS PAGAS Até o Bimestre	RS EM RESTOS APAGAR NÃO PROCESSADOS
47- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (12 + 26 + 46)	515.637.342,12	381.957.829,44	288.471.778,56	286.898.921,18	93.486.050,88
47.1- Despesas Correntes	468.835.588,95	370.986.744,72	287.912.085,80	286.353.070,29	83.074.658,92
47.1.1- Pessoal Ativo	292.343.335,70	257.681.043,93	204.944.915,59	204.944.915,59	52.736.128,34
47.1.2- Pessoal Inativo	-	-	-	-	-
47.1.3- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	35.466.768,73	26.721.857,85	19.273.290,84	18.302.432,51	7.448.567,01
47.1.4- Outras Despesas Correntes	141.025.484,52	86.583.842,94	63.693.879,37	63.105.722,19	22.889.963,57
47.2- Despesas de Capital	46.801.753,17	10.971.084,72	559.692,76	545.850,89	10.411.391,96
47.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	-	-	-	-	-
47.2.2- Outras Despesas de Capital	46.801.753,17	10.971.084,72	559.692,76	545.850,89	10.411.391,96
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ae)	SALÁRIO EDUCAÇÃO(af)			
48- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021		58.374.576,96			5.142.209,80
49- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamento)		202.496.086,14			4.124.931,88
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamento e restos a pagar)		208.331.166,07			840.804,97
51- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		52.539.497,03			8.426.336,71
52- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		-			-
53- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		-			-
54- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)		52.539.497,03			8.426.336,71

1 SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (7) > 0 = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB, SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (7) < 0 = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB.

2 Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

3 Art. 25, § 3º, Lei 14.113/2020: "Até 10% (dez por cento) dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União, nos termos do § 2º do art. 16 desta Lei, poderão ser utilizados no primeiro quadrimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional.

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 Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento será feito com base na despesa liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa empenhada.

6 As linhas representam áreas de atuação e não correspondem exatamente às subfunções da Função Educação. As despesas classificadas nas demais subfunções típicas e nas subfunções atípicas deverão ser rateadas para essas áreas de atuação.