

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 REALIZADASAté o Bimestre(b)
1- RECEITA DE IMPOSTOS	286.372.964,00	296.142.691,90
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	34.473.311,00	39.094.764,93
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	18.431.371,00	21.472.317,31
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	152.603.442,00	151.704.707,47
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	80.864.840,00	83.870.902,19
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	768.559.153,00	730.858.122,67
2.1- Cota-Parte FPM	312.814.462,00	341.093.063,40
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	289.231.280,00	321.843.652,97
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e	23.583.182,00	19.249.410,43
2.2- Cota-Parte ICMS	387.183.040,00	314.025.824,71
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	2.068.920,00	-
2.4- Cota-Parte ITR	615.180,00	1.526.762,14
2.5- Cota-Parte IPVA	63.266.951,00	72.104.935,13
2.6- Cota-Parte IOF-Ouro	2.610.600,00	2.107.537,29
2.7- Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	-	-
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	1.054.932.117,00	1.027.000.814,57
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))	148.473.074,20	141.900.234,99
5- VALOR MÍNIMO A SER APLICADO EM MDE 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) + (2.7))	115.259.955,05	114.849.968,65

FUNDEB		
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADASAté o Bimestre(b)
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	234.802.200,00	245.928.868,98
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	234.802.200,00	245.928.868,98
6.1.1- Principal	234.637.060,00	241.570.261,06
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	165.140,00	4.358.607,92
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	-	-
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	-	-
7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 – 4)¹	86.163.985,80	99.670.026,07

RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT	27.373.848,72
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR	4.390.782,08
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS	22.983.066,64
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 + 8)	273.302.717,70

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB(Por Área de Atuação)*	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	ASEMPENHADAS Até o Bimestre	SASLIQUIDADAS Até o Bimestre	PESAS PAGAS Até o Bimestre	S EM RESTOS APAGAR NÃO PROCESSADOS
10- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	237.359.393,91	223.143.021,83	198.956.253,77	198.956.253,77	24.186.768,06
10.1- Educação Infantil	45.053.992,95	42.121.791,57	35.772.124,35	35.772.124,35	6.349.667,22
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	40.753.992,95	37.821.791,57	31.472.124,35	31.472.124,35	6.349.667,22
10.2- Ensino Fundamental	192.305.400,96	181.021.230,26	163.184.129,42	163.184.129,42	17.837.100,84
11- OUTRAS DESPESAS	79.019.597,83	50.512.138,20	44.786.020,33	43.563.675,14	5.726.117,87
11.1- Educação Infantil	11.006.592,30	2.723.159,58	2.462.251,50	2.460.991,50	260.908,08
11.1.1- Creche	2.115.759,55	844.079,58	798.001,50	798.001,50	46.078,08
11.1.2- Pré-escola	8.890.832,75	1.879.080,00	1.664.250,00	1.662.990,00	214.830,00
11.2- Ensino Fundamental	68.013.005,53	47.788.978,62	42.323.768,83	41.102.683,64	5.465.209,79
<b>12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)</b>	<b>316.378.991,74</b>	<b>273.655.160,03</b>	<b>243.742.274,10</b>	<b>242.519.928,91</b>	<b>29.912.885,93</b>

INDICADORES DO FUNDEB					
DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (SEM DISPONIBILIDADE DE CAIXA)* (h)
13- Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica	213.592.255,61	189.405.487,55	189.405.487,55	24.186.768,06	-
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	261.236.693,81	232.181.867,88	230.964.112,69	29.054.825,93	-
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	-	-	-	-	-
19- Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica	172.150.208,29	189.405.487,55	189.405.487,55	189.405.487,55	77,02
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)*	VALOR MÁXIMO 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	24.592.886,90	13.747.001,10	13.747.001,10	5,59

INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior)*	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (q)	APLICADO NO EXERCÍCIO	APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE	QUADRIMESTRE INTEGRAL	DO PÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE	NÃO APLICADO(v) = (r) -
23- Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica	27.006.416,84	4.390.782,08	-	-	11.560.406,22	-7.169.624,14
23.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	27.006.416,84	4.390.782,08	-	-	11.560.406,22	-7.169.624,14
23.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	-	-	-	-	-	-

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)*	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
24- EDUCAÇÃO INFANTIL	15.125.800,32	13.682.932,38	9.765.734,84	9.592.501,38	3.917.197,54
24.1- Creche	402.295,00	-	-	-	-
24.2- Pré-escola	14.723.505,32	13.682.932,38	9.765.734,84	9.592.501,38	3.917.197,54
25- ENSINO FUNDAMENTAL	163.097.142,45	139.863.192,66	117.943.597,00	117.608.609,94	21.919.595,66
<b>26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)</b>	<b>178.222.942,77</b>	<b>153.546.125,04</b>	<b>127.709.331,84</b>	<b>127.201.111,32</b>	<b>25.836.793,20</b>
APURAÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL					VALOR
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))					359.891.199,72
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)					99.670.026,07
29 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB IMPOSTOS* = (L14h)					-
30 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS* = *					-
31 (-) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO					9.024.297,86
<b>32- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 – (28 + 29 + 30 + 31))</b>					<b>251.196.875,79</b>

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL <sup>2</sup> e <sup>5</sup>	VALOR EXIGIDO(x)	VALOR APLICADO(w)	% APLICADO(y)
33- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	256.750.203,64	251.196.875,79	24,46

A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS E DO F	SALDO INICIAL (z)	RP LIQUIDADOS(aa)	RP PAGOS(ab)	RP CANCELADOS(ac)	SALDO FINAL(ad) = (z) - (ab) - (ac)
34- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	48.526.463,19	38.447.623,19	38.443.792,57	9.024.297,86	1.058.372,76
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	17.525.734,95	9.592.549,64	9.588.719,02	7.616.341,58	320.674,35
34.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	31.000.728,24	28.855.073,55	28.855.073,55	1.407.956,28	737.698,41
34.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF)	-	-	-	-	-

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	9.052.709,94
35.1- Salário-Educação	5.381.200,00	5.201.347,45
35.2- PDDE	-	27.985,31
35.3- PNAE	5.542.020,00	3.582.727,95
35.4- PNATE	611.520,00	111.116,99
35.5- Outras Transferências do FNDE	14.859.240,00	129.532,24
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO	11.389.840,00	13.228.881,77
37- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO	3.330.795,00	6.476.716,13
38- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO	-	-
39- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	7.125.592,00	6.664.530,65
40- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39)	48.240.207,00	35.422.838,49

DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (Por Área de Atuação)*	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
41- EDUCAÇÃO INFANTIL	14.375.270,79	3.686.678,22	2.649.143,04	2.518.795,72	1.037.535,18
41.1- Creche	3.058.215,26	866.069,34	709.877,23	689.345,99	156.192,11
41.2- Pré-escola	11.317.055,53	2.820.608,88	1.939.265,81	1.829.449,73	881.343,07
42- ENSINO FUNDAMENTAL	51.815.202,37	18.196.593,35	11.403.817,20	11.101.339,93	6.792.776,15
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)	66.190.473,16	21.883.271,57	14.052.960,24	13.620.135,65	7.830.311,33

TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
47- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (12 + 26 + 46)	560.792.407,67	449.084.556,64	385.504.566,18	383.341.175,88	63.579.990,46
47.1- Despesas Correntes	519.715.946,00	437.282.550,63	380.719.824,52	379.815.219,79	56.562.726,11
47.1.1- Pessoal Ativo	334.066.902,66	303.776.444,68	269.319.744,11	269.317.252,14	34.456.700,57
47.1.2- Pessoal Inativo	-	-	-	-	-
47.1.3- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	35.466.768,73	29.727.059,85	26.134.127,91	25.726.050,81	3.592.931,94
47.1.4- Outras Despesas Correntes	150.182.274,61	103.779.046,10	85.265.952,50	84.771.916,84	18.513.093,60
47.2- Despesas de Capital	41.076.461,67	11.802.006,01	4.784.741,66	3.525.956,09	7.017.264,35
47.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	-	-	-	-	-
47.2.2- Outras Despesas de Capital	41.076.461,67	11.802.006,01	4.784.741,66	3.525.956,09	7.017.264,35

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 (orçamentário)	245.928.868,98	5.201.347,45

50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	271.375.002,46	1.101.095,60
51- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	32.928.443,48	9.242.461,65
52- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	-	-
53- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	-	-
54- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	32.928.443,48	9.242.461,65

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.

7 Valor inscrito em RPNP sem disponibilidade de caixa, que não deve ser considerado na apuração dos indicadores e limites.

8 Controle da execução de restos a pagar considerados no cumprimento do limite mínimo dos exercícios anteriores.