

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	329.933.620,39	373.205.540,69
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	40.417.835,03	40.975.124,21
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	25.131.371,00	29.197.552,61
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	170.964.164,02	195.932.873,69
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	93.420.250,34	107.099.990,18
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	804.420.073,40	886.936.114,29
2.1- Cota-Parte FPM	337.531.599,47	432.923.689,02
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	309.899.620,62	396.286.106,72
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e	27.631.978,85	36.637.582,30
2.2- Cota-Parte ICMS	395.311.885,26	368.750.223,72
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	2.068.920,00	1.610.009,91
2.4- Cota-Parte ITR	1.130.117,67	1.788.438,86
2.5- Cota-Parte IPVA	65.766.951,00	79.531.423,70
2.6- Cota-Parte IOF-Ouro	2.610.600,00	2.332.329,08
2.7- Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	-	-
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	1.134.353.693,79	1.260.141.654,98
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))	154.835.498,91	169.593.240,58
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) + (2.7)) + 25% DE ((1.1) + (1.2) + (1.3) + (1.4) + (2.1.2) + (2.6))	128.752.924,54	145.442.173,17

FUNDEB		
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS até o Bimestre(b)
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	293.071.045,07	296.281.817,36
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	293.071.045,07	296.281.817,36
6.1.1- Principal	284.637.060,00	291.460.626,90
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	8.433.985,07	4.821.190,46
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	-	-

RREO - Anexo 8 (LDB,art. 72)

Em Reais

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	129.801.561,09	121.867.386,32

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)	319.960.146,67

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB(Por Área de Atuação)²	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	ASEMPENHADAS até o Bimestre	SASLIQUIDADAS até o Bimestre	PESASPAGAS até o Bimestre	EM RESTOS APAGAR NÃO PROCESSADOS
10- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	246.140.926,06	239.583.064,64	239.583.064,64	239.583.064,64	-
10.1- Educação Infantil	45.477.992,95	44.300.778,25	44.300.778,25	44.300.778,25	-
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	41.177.992,95	40.000.778,25	40.000.778,25	40.000.778,25	-
10.2- Ensino Fundamental	200.662.933,11	195.282.286,39	195.282.286,39	195.282.286,39	-
11- OUTRAS DESPESAS	70.238.065,68	59.112.905,70	52.524.764,28	52.480.779,43	6.588.141,42
11.1- Educação Infantil	9.148.357,88	3.025.529,78	2.646.211,50	2.644.951,50	379.318,28
11.1.1- Creche	1.037.525,13	832.651,50	829.861,50	829.861,50	2.790,00
11.1.2- Pré-escola	8.110.832,75	2.192.878,28	1.816.350,00	1.815.090,00	376.528,28
11.2- Ensino Fundamental	61.089.707,80	56.087.375,92	49.878.552,78	49.835.827,93	6.208.823,14
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	316.378.991,74	298.695.970,34	292.107.828,92	292.063.844,07	6.588.141,42

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 Bimestre	EM RESTOS PAGAR NÃO PROCESSADOS	EM RESTOS PAGAR NÃO PROCESSADOS (SEM DISPONIBILIDADE)
13- Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica	230.032.298,42	230.032.298,42	230.032.298,42	-	-
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	286.402.002,46	279.981.412,70	279.940.397,85	6.420.589,76	-
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	-	-	-	-	-

RREO - Anexo 8 (LDB,art. 72)

Em Reais

INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal ²	VALOR EXIGIDO (i)	VALOR APLICADO(j)	VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES	% APLICADO(l)
19- Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica	207.397.272,15	230.032.298,42	230.032.298,42	77,64
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 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	29.628.181,74	9.879.814,90	9.879.814,90	3,33

INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior) ³	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (q)	APLICADO NO EXERCÍCIO	APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE INTEGRAL DO ANO	APÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE INTEGRAL DO ANO	NÃO APLICADO(v) = (r) -
23- Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica	27.006.416,84	4.390.782,08	-	-	12.293.967,88 -7.903.185,80
23.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	27.006.416,84	4.390.782,08	-	-	12.293.967,88 -7.903.185,80
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) ⁵	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	ANULADAS ATÉ O Bimestre	LIQUIDADAS ATÉ O Bimestre	PAGAS ATÉ O Bimestre	EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
24- EDUCAÇÃO INFANTIL	16.414.244,46	15.874.925,55	12.643.289,50	12.643.289,50	3.231.636,05
24.1- Creche	54.248,80	42.014,80	-	-	42.014,80
24.2- Pré-escola	16.359.995,66	15.832.910,75	12.643.289,50	12.643.289,50	3.189.621,25
25- ENSINO FUNDAMENTAL	170.973.808,28	166.760.677,71	161.472.665,07	161.201.359,11	5.288.012,64
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	187.388.052,74	182.635.603,26	174.115.954,57	173.844.648,61	8.519.648,69
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))					469.037.605,72
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)					121.867.386,32
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* e 7					-
31 (-) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO					10.067.505,85
32- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 – (28 + 29 + 30 + 31))					337.102.713,55

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL ^{2 e 5}	VALOR EXIGIDO(x)	VALOR APLICADO(w)	% APLICADO(y)
33- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	315.035.413,75	337.102.713,55	26,75

RREO - Anexo 8 (LDB,art. 72)

Em Reais

PARA 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	38.458.957,34	38.457.520,46	10.067.505,85	1.436,88
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	17.525.734,95	9.603.883,79	9.602.446,91	7.921.851,16	1.436,88
34.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	31.000.728,24	28.855.073,55	28.855.073,55	2.145.654,69	-
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	11.043.794,87
35.1- Salário-Educação	5.381.200,00	6.293.290,52
35.2- PDDE	-	30.655,37
35.3- PNAE	5.542.020,00	4.021.352,57
35.4- PNATE	611.520,00	538.207,76
35.5- Outras Transferências do FNDE	14.859.240,00	160.288,65
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO	11.389.840,00	13.407.324,49
37- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO	3.330.795,00	7.321.274,40
38- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO	-	-
39- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	7.125.592,00	6.736.583,11
40- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39)	48.240.207,00	38.508.976,87

DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (Por Área de Atuação)*	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	AS EMPENHADAS até o Bimestre	SALIDAS LIQUIDADAS até o Bimestre	PESAS PAGAS até o Bimestre	SALDO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
41- EDUCAÇÃO INFANTIL	14.159.274,51	3.733.261,32	3.577.765,74	3.572.653,81	155.495,58
41.1- Creche	3.012.207,26	887.184,10	822.669,20	822.669,20	64.514,90
41.2- Pré-escola	11.147.067,25	2.846.077,22	2.755.096,54	2.749.984,61	90.980,68
42- ENSINO FUNDAMENTAL	50.775.906,88	21.171.252,73	15.708.002,70	15.602.482,94	5.463.250,03
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)	64.935.181,39	24.904.514,05	19.285.768,44	19.175.136,75	5.618.745,61

RREO - Anexo 8 (LDB,art. 72)

Em Reais						
TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	ASEMPENHADASAté o Bimestre	SASLIQUIDADASAté o Bimestre	PESASPAGASAté o Bimestre	REMANEJADASAté o Bimestre	REMANEJADASAté o Bimestre
47- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (12 + 26 + 46)	568.702.225,87	506.236.087,65	485.509.551,93	485.083.629,43		20.726.535,72
47.1- Despesas Correntes	529.302.746,23	490.008.386,31	476.429.792,19	476.069.655,58		13.578.594,12
47.1.1- Pessoal Ativo	348.745.743,97	334.426.229,50	334.412.449,32	334.412.449,32		13.780,18
47.1.2- Pessoal Inativo	-	-	-	-		-
47.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	35.333.299,00	30.523.108,36	30.449.356,36	30.438.334,36		73.752,00
47.1.4- Outras Despesas Correntes	145.223.703,26	125.059.048,45	111.567.986,51	111.218.871,90		13.491.061,94
47.2- Despesas de Capital	39.399.479,64	16.227.701,34	9.079.759,74	9.013.973,85		7.147.941,60
47.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	-	-	-	-		-
47.2.2- Outras Despesas de Capital	39.399.479,64	16.227.701,34	9.079.759,74	9.013.973,85		7.147.941,60
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)		296.281.817,36				6.293.290,52
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)		320.918.917,62				1.292.830,70
51- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		33.737.476,70				10.142.669,62
52- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		-				-
53- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		6.254.824,53				-
54- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)		27.482.652,17				10.142.669,62

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.

Nota

O valor de R\$ 6.254.824,53 da linha 53- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS) trata-se de pagamentos extra-orçamentários referente a exercícios anteriores, ressalta-se que tais valores foram executados de acordo com o regime de competência e retidos em contas do passivo, nível contábil 2.1.8.8.0.00.00.00.00 VALORES RESTITUIVEIS. Os pagamentos foram realizados por meio da conta 10.497-3 Agência 2757-x, nas ordens bancárias nºs: 1,2,3,11,16,28,32,33,34,36,37,38,39,40,44,53,55,61,65 e 66, utilizando os documentos extra-orçamentários nºs: 2022/000001,2022/000002,2022/000003,2022/000004,2022/000005,2022/000006,2022/000007,2022/000008,2022/000009,2022/000010,2022/000011,2022/000012,2022/000013,2022/000014,2022/000015,2022/000016,2022/000025,2022/000028,2022/000030,2022/000036,2022/000417,2022/000418,2022/000810,2022/000811,2022/002311,2022/002312,2022/002447,2022/002839,2022/002842,2022/002846,2022/002853,2022/002855,2022/002857,2022/003786,2022/003787,2022/003788,2022/003789,2022/003790,2022/003809,2022/003811,2022/003813,2022/003907,2022/003913,2022/004314,2022/004345,2022/004349,2022/004353,2022/004354,2022/004943,2022/004945,2022/004946,2022/004947,2022/004948,2022/004950,2022/005460,2022/005461,2022/005462,2022/005470,2022/005471 e 2022/005472.

FONTE: GOVBR - Responsabilidade Fiscal, SECRETARIA MUNICIPAL DE FAZENDA, 24/Jan/2023, 08h e 51m.

LUIZ HENRIQUE GONÇALVES
CONTADOR

JOAO ALTAIR CAETANO DOS SANTOS
SECRETARIO MUNICIPAL DE FAZENDA

PATRICIA DAMICO DO NASCIMENTO CRUZ
CONTROLADORA GERAL

HILDON DE LIMA CHAVES
PREFEITO