

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72) - Dados CONSOLIDADOS

Portaria STN nº 389 de 14 de junho de 2018 - R\$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO		
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS
		Até o Bimestre (b)
1- RECEITA DE IMPOSTOS	6.746.000,00	3.217.007,11
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	4.335.000,00	2.087.651,03
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	1.101.000,00	748.477,79
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	996.000,00	277.146,13
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	314.000,00	103.732,16
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	25.338.000,00	9.309.744,27
2.1- Cota-Parte FPE	13.890.000,00	4.956.404,52
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	12.120.000,00	4.956.404,52
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	1.770.000,00	
2.2- Cota-Parte ICMS	10.400.000,00	3.342.742,63
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	72.000,00	20.878,44
2.4- Cota-Parte ITR	176.000,00	7.818,43
2.5- Cota-Parte IPVA	800.000,00	762.508,22
2.6- Cota-Parte IOF-Ouro		
2.7- Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais		219.392,03
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	32.084.000,00	12.526.751,38
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))	4.713.600,00	1.861.948,85
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))	3.307.400,00	1.313.617,40

FUNDEB		
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS
		Até o Bimestre (b)
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	5.750.000,00	1.677.885,68
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	5.750.000,00	1.677.885,68
6.1.1- Principal	5.700.000,00	1.668.826,57
6.1.2- Rendimento de Aplicação Financeira	50.000,00	9.059,11
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF		
6.2.1- Principal		
6.2.2- Rendimento de Aplicação Financeira		
6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT		
6.3.1- Principal		
6.3.2- Rendimento de Aplicação Financeira		
7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 - 4)	986.400,00	193.122,28-
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR	
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT		
8.1- Superávit do Exercício imediatamente Anterior		
8.2- Superávit Residual de Outros Exercícios		
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 + 8)		

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (Por Subfunção)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
		Até o Bimestre (d)	Até o Bimestre (e)	Até o Bimestre (f)	
10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB	5.750.000,00	1.670.948,30	1.670.948,30	1.307.375,58	
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	5.555.500,00	1.621.995,02	1.621.995,02	1.266.065,74	
10.1.1- Educação Infantil	2.269.000,00	681.052,06	681.052,06	501.859,35	
10.1.2- Educação Fundamental	3.159.000,00	917.659,00	917.659,00	746.705,57	
10.1.3- Educação Jovens e Adultos	1.500,00				
10.1.4- Educação Especial	126.000,00	23.283,96	23.283,96	17.500,82	
10.1.5- Administração Geral					
10.2- OUTRAS DESPESAS	194.500,00	48.953,28	48.953,28	41.309,84	
10.2.1 - Educação Infantil	47.500,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	
10.2.2 - Ensino Fundamental	147.000,00	30.953,28	30.953,28	23.309,84	
10.2.3 - Educação Jovens e Adultos					
10.2.4 - Educação Especial					
10.2.5 - Administração Geral					
10.2.6 - Transporte (Escolar)					
10.2.7 - Outras					

INDICADORES DO FUNDEB						
DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITASEM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (SEM DISP. CAIXA) (h)	DESP. EMP./LIQ. EM VALOR SUPERIOR AO TOTAL DAS RECEITAS RECEBIDAS NO EXERCICIO (i)
	Até o Bimestre (d)	Até o Bimestre (e)	Até o Bimestre (f)			
11 - Total das Despesas Custeadas com Recursos do Fundeb Recebidas no Exercício	1.670.948,30	1.670.948,30	1.307.375,58			6.937,38-
11.1 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	1.670.948,30	1.670.948,30	1.307.375,58			6.937,38-
11.2 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF						
11.3 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT						
11.4 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Compl. da União - VAAR						
12 - Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica	1.621.995,02	1.621.995,02	1.266.065,74			
13 - Total das Despesas Custeadas com FUNDEB - Complementação da União VAAT Aplic. Educação Infantil						
14 - Total das Despesas Custeadas com FUNDEB - Complementação da União VAAT Aplic. em Despesas Capital						

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72) - Dados CONSOLIDADOS

Portaria STN nº 389 de 14 de junho de 2018 - R\$ 1,00

INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal		VALOR EXIGIDO (j)	VALOR APLICADO (k)	VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (l)	% APLICADO (m)
15 Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica		1.174.519,98	1.621.995,02	1.621.995,02	96,67
16 - Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil					
17 - Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) em Despesas de Capital					
INDICADOR - Art. 25 § 3º - Lei nº 14.113 de 2020 - Máx. de 10% de Superávit	VALOR PERMITIDO (n)	VALOR NÃO APLICADO (o)	VALOR APÓS AJUSTE (p)	Valor Não Aplicado Excedente ao Maximo Permitido (q)	% NÃO APLICADO (r)
18 - Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício	167.788,57	6.937,38	13.874,76		0,41

INDICADOR - Art. 25 § 3º - Lei nº 14.113 de 2020 - Aplicação do Superávit de Exercício Anterior	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXER. ANTERIOR (s)	VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (t)	VALOR DE SUPERÁVIT APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (u)	VALOR APLICADO APÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (v)	VALOR TOTAL DE SUPERÁVIT NÃO APLICADO ATÉ O FINAL DO EXERCÍCIO (w)	VALOR APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL (x)
19 - Total das Despesas custeadas com Superávit do FUNDEB						
19.1 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos						
19.2 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT)						

DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - CUSTEADAS COM RECEITA DE IMPOSTOS (EXCETO FUNDEB)					
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE RECEITA DE IMPOSTOS - EXCETO FUNDEB (Por Área de Atuação)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
		Até o Bimestre (d)	Até o Bimestre (e)	Até o Bimestre (f)	
20 - TOTAL DESPESAS COM ALÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS	4.602.774,33	1.342.883,54	1.165.898,06	916.472,80	176.985,48
20.1 - Educação Infantil	981.329,33	400.651,75	315.038,45	215.667,24	85.613,30
20.2 - Ensino Fundamental	2.230.445,00	524.487,38	487.291,20	358.989,45	37.196,18
20.3 - Educação Jovens e Adultos	3.000,00				
20.4 - Educação Especial	184.000,00	35.392,50	35.392,50	35.392,50	
20.5 - Administração Geral					
20.6 - Transporte (Escolar)	1.204.000,00	382.351,91	328.175,91	306.423,61	54.176,00
20.7 - Outras					

DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - CUSTEADAS COM RECEITA DE IMPOSTOS E COM RECURSOS DO FUNDEB					
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE RECEITA DE IMPOSTOS - E RECURSOS DO FUNDEB (Por Área de Atuação)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
		Até o Bimestre (d)	Até o Bimestre (e)	Até o Bimestre (f)	
21 - TOTAL DESPESAS COM ALÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS E FUNDEB	10.155.829,33	3.013.831,84	2.836.846,36	2.223.848,38	176.985,48
21.1 - EDUCAÇÃO INFANTIL	3.297.829,33	1.099.703,81	1.014.090,51	735.526,59	85.613,30
21.1.1 - Creche	1.415.829,33	403.428,30	400.326,00	325.788,74	3.102,30
21.1.2 - Pré-escola	1.882.000,00	696.275,51	613.764,51	409.737,85	82.511,00
21.2 - EDUCAÇÃO FUNDAMENTAL	6.858.000,00	1.914.128,03	1.822.755,85	1.488.321,79	91.372,18

APURAÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL				VALOR	
22 - TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS = L20(d ou e)				1.165.898,06	
23 - TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)				1.861.948,85	
24 - (-) RECETAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = (L18(q))					
25 - (+) VALOR APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL = L19.1 (x)					
26 - (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS					
27 - (-) CANCELAMENTO, NO EXERCICIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS VINCULADOS AO ENSINO = (L30.1(af) + L30.2(af))					
28 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 + 25) - (24 + 26 + 27)				3.027.846,91	

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL 2 e 5			VALOR EXIGIDO (z)	VALOR APLICADO (aa)	% APLICADO (ab)
29 - APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA DE IMPOSTOS			3.175.566,25	3.027.846,91	24,17
RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES DE DESPESAS CONSIDERADAS PARA CANCELAMENTO	SALDO INICIAL (ac)	RP LIQUIDADOS (ad)	RP PAGOS (ae)	RP CANCELADOS (af)	SALDO FINAL (ag) = (ac) - (ae) - (af)
30 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE					
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos					
30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos					
30.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF)					

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE			
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
		Até o Bimestre (b)	
31- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	2.056.000,00	1.111.502,59	
31.1- RECETA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTO DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	994.000,00	324.761,18	
31.1.1 - Transferências do Salário-Educação	750.000,00	283.638,65	
31.1.2 - Transferências Diretas - PDDE	1.000,00		
31.1.3 - Transferências Diretas - PNAE	142.000,00	36.240,74	
31.1.4 - Transferências Diretas - PNATE	101.000,00	4.881,79	
31.1.5 - Outras Transferências do FNDE			
31.2- RECETA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	642.000,00	634.326,53	
31.3- RECETA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO	420.000,00	152.414,88	
31.4- RECETA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO			
31.5- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO			

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72) - Dados CONSOLIDADOS

Portaria STN nº 389 de 14 de junho de 2018 - R\$ 1,00

OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (Por Subfunção)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
		Até o Bimestre (d)	Até o Bimestre (e)	Até o Bimestre (f)	
32 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	2.290.880,40	979.655,46	979.655,46	606.150,25	
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	291.981,00	290.980,08	290.980,08	99.276,08	
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL	253.000,00	252.417,38	252.417,38	85.358,68	
32.3- ENSINO MÉDIO					
32.4- ENSINO SUPERIOR					
32.5- ENSINO PROFISSIONAL					
32.6- EDUCAÇÃO JOVENS E ADULTOS					
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL					
32.8- OUTRAS	1.745.899,40	436.258,00	436.258,00	421.515,49	

TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
		Até o Bimestre (d)	Até o Bimestre (e)	Até o Bimestre (f)	
33 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (10 + 20 + 32)	13.118.209,73	4.397.374,20	4.202.036,30	3.167.118,01	195.337,90
33.1 - DESPESAS CORRENTES	12.380.880,40	4.192.201,87	4.004.261,97	3.028.598,68	187.939,90
33.1.1 - Pessoal Ativo	6.383.500,00	1.724.494,34	1.724.494,34	1.289.375,58	
33.1.2 - Pessoal Inativo					
33.1.3 - Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	180.000,00	35.392,50	35.392,50	35.392,50	
33.1.4 - Outras Despesas Correntes	5.817.380,40	2.432.315,03	2.244.375,13	1.703.830,60	187.939,90
33.2 - DESPESAS DE CAPITAL	737.329,33	205.172,33	197.774,33	138.519,33	7.398,00
33.2.1 - Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
33.2.2 - Outras Despesas Capital	737.329,33	205.172,33	197.774,33	138.519,33	7.398,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ah)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (ai)
34 - Disponibilidade Financeira em 31 de Dezembro de 2022	190.062,96	55.965,73
35 - (+) Ingresso de Recursos até o Bimestre (Orçamentário)	1.677.885,68	283.638,65
36 - (-) Pagamentos Efetuados até o Bimestre (Orçamentário e restos a pagar)	1.442.004,61	282.415,77
37 - (=) Disponibilidade Financeira até o Bimestre	425.944,03	57.188,61
38 - (+) Ajustes Positivos (Retenções e Outros Valores Extraorçamentários)		3.190,65
39 - (-) Ajustes Negativos (Outros Valores Extraorçamentários)		
40 - (=) Saldo Financeiro Conciliado (Saldo Bancário)	320.947,57	60.379,26

- 1 -Os valores informados devem corresponder ao efetivamente transferido. Os percentuais correspodem ao disposto na legislação.
- 2 - Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.
- 3 - Art. 25, § 2º, Lei 11.113/2020: “Até 10% dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União, nos termos do §2º do art. 16º desta Lei, poderão ser utilizados no 1º 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 poderá ser 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 extamente 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. Para as linhas 15, 16 e 17, deverá ser comparado o total inscrito em RPNP com a disponibilidade de caixa por fonte de recursos. Para a linha 14, deverá ser verificada a diferença entre a disponibilidade nas fontes do Fundeb e os RPNP referentes a essas despesas. Para a linha 18, deverá ser verificada a diferença entre as disponibilidades na fonte VAAT e os RPNP dessas despesas.
- 8 - Controle da execução de restos a pagar considerados no cumprimento do limite mínimo dos exercícios anteriores.
- 9 - Nesta coluna não devem ser informados valores inferiores a 0 (zero)
- 10 - Essa coluna não deve conter percentual superior a 100%. Caso isso ocorra, em razão de valores informados na coluna (i), os percentuais devem ser ajustados para 100%

FONTE: Sistema GEMMAP

Viviane Ap da Cunha Sodário Cruz
Contadora CRC 1SP200197/0-3

FLÁVIO CARLOMAGNO GALHEGO
Prefeito Municipal

Marcelo Jacob da Rocha
Resp. Controle Interno