



Referente ao 3º Bimestre de 2022 - Período: 01/05/2022 à 30/06/2022 Consolidação Geral

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	34.727.892,43	21.624.332,30			
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	13.300.330,94	8.290.236,23			
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	4.673.574,42	3.092.890,88			
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	12.832.691,64	7.711.604,88			
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	3.921.295,43	2.529.600,31			
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	79.098.833,61	71.240.995,94			
2.1- Cota-Parte FPM	2.827.081,77	22.870.607,89			
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b		22.870.607,89			
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	2.827.081,77				
2.2- Cota-Parte ICMS	65.594.921,07	37.790.762,66			
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	391.618,11	248.008,01			
2.4- Cota-Parte ITR	1.698.261,54	55.752,76			
2.5- Cota-Parte IPVA	8.586.951,12	10.275.864,62			
2.6- Cota-Parte IOF-Ouro					
2.7- Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais					
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	113.826.726,04	92.865.328,24			
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))	15.254.350,37	14.248.199,19			
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))	13.202.331,14	8.968.132,88			
FUNDEB					
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS			
		Até o Bimestre (b)			
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	24.931.041,24	15.590.624,21			
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	24.931.041,24	15.590.624,21			
6.1.1- Principal	24.831.690,12	15.428.102,96			
6.1.2- Rendimento de Aplicação Financeira	99.351,12	162.521,25			
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)	9.577.339,75	1.179.903,77			
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)		VALOR			
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT		2.560.299,67			
8.1- Superávit do Exercício imediatamente Anterior		2.560.299,67			
8.2- Superávit Residual de Outros Exercícios					
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 + 8)					
DESPESAS DO FUNDEB	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- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	22.977.097,54	15.008.851,74	15.008.851,74	14.508.905,68	
10.1- Com Educação Infantil	7.011.341,24	5.441.749,56	5.441.749,56	5.281.140,17	
10.1.1- Creche	3.460.000,00	2.543.288,17	2.543.288,17	2.446.252,45	
10.1.2- Pré-escola	3.551.341,24	2.898.461,39	2.898.461,39	2.834.887,72	
10.2- Com Ensino Fundamental	15.965.756,30	9.567.102,18	9.567.102,18	9.227.765,51	
11- OUTRAS DESPESAS	6.153.700,00	908.791,79	765.627,64	765.005,72	143.164,15
11.1- Com Educação Infantil	4.306.000,00	426.592,03	425.970,11	425.348,19	621,92
11.1.1- Creche	2.955.300,00	4.353,44	3.731,52	3.109,60	621,92
11.1.2- Pré-escola	1.350.700,00	422.238,59	422.238,59	422.238,59	
11.2- Com Ensino Fundamental	1.847.700,00	482.199,76	339.657,53	339.657,53	142.542,23
12- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (10 + 11)	29.130.797,54	15.917.643,53	15.774.479,38	15.273.911,40	143.164,15
INDICADORES DO FUNDEB					
DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (SEM DISP. CAIXA) (h)
	Até o Bimestre (d)	Até o Bimestre (e)	Até o Bimestre (f)		
13 - Total das Despesas do Fundeb com Profissionais Educação Básica	12.448.552,07	12.448.552,07	11.948.606,01		
14 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	13.357.343,86	13.214.179,71	12.713.611,73		
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 - Compl. da União - VAAT Aplicadas na Educação Infantil					
18 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Compl. da União - VAAT Aplicadas em Despesa de Capital					
INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal		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		10.913.436,95	12.448.552,07	12.448.552,07	79,85
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 - Máx. de 10% de Superávit		VALOR PERMITIDO (m)	VALOR NÃO APLICADO (n)	VALOR APÓS AJUSTE (o)	((p))
22 - Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício		1.559.062,42	2.376.444,50	2.376.444,50	15,24



Referente ao 3º Bimestre de 2022 - Período: 01/05/2022 à 30/06/2022 Consolidação Geral

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

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

INDICADOR - Art. 25 § 3º - Lei nº 14.113 de 2020 - Aplicação do Superávit de Exercício Anterior	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR	VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (r)	VALOR DE SUPERÁVIT APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (s)	VALOR APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL (t)	VALOR APLICADO APÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (u)	VALOR NÃO APLICADO (v)	
23 - Total das Despesas custeadas com Superávit do FUNDEB		2.560.299,67	2.560.299,67				
23.1 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos		2.560.299,67	2.560.299,67				
23.2 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + V							
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		
							Até o Bimestre (d)
24 - EDUCAÇÃO INFANTIL	9.333.900,00	2.583.314,11	2.251.838,52	2.033.592,43	331.475,59		
24.1 - Creche	7.053.800,00	1.845.219,16	1.783.465,26	1.608.189,90	61.753,90		
24.2 - Pré-escola	2.280.100,00	738.094,95	468.373,26	425.402,53	269.721,69		
25 - EDUCAÇÃO FUNDAMENTAL	9.743.792,39	4.772.827,74	3.060.385,03	2.910.957,56	1.712.442,71		
26 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	19.077.692,39	7.356.141,85	5.312.223,55	4.944.549,99	2.043.918,30		
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))					18.526.403,26		
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)					1.179.903,77		
29 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB IMPOSTOS4 = (L14h)							
30 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS 4 e 7							
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))							
32 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 - (28 + 29 + 30 + 31))					17.346.499,49		
APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL 2 e 5				VALOR EXIGIDO (x)	VALOR APLICADO (w)	% APLICADO (y)	
33 - APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA DE IMPOSTOS				23.216.332,07	17.346.499,49	18,68	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE	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							
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos							
34.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos							
34.3 - 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)			
35- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTO DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)			4.361.862,83	2.605.494,89			
35.1- Transferências do Salário-Educação			2.944.568,48	2.075.073,89			
35.2- Transferências Diretas - PDDE			1.440,00				
35.3- Transferências Diretas - PNAE			1.340.226,25	494.781,00			
35.4 - Transferências Diretas - PNAE			75.628,10	35.640,00			
35.5- Outras Transferências do FNDE							
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS			679.773,75	4.558,00			
37- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO							
38- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO							
39- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO							
40- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (35 + 36 + 37 + 38 + 39)			5.041.636,58	2.610.052,89			
OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (Por Área de Atuação)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS		
							Até o Bimestre (d)
41- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.864.524,99	781.802,61	568.793,19	534.597,06	213.009,42		
41.1 - Creche	1.003.357,81	577.703,51	405.586,84	389.959,91	172.116,67		
42.2 - Pré-escola	861.167,18	204.099,10	163.206,35	144.637,15	40.892,75		
42- ENSINO FUNDAMENTAL	6.279.097,59	4.706.542,20	2.991.950,84	2.643.611,57	1.714.591,36		
43- ENSINO MÉDIO							
44- ENSINO SUPERIOR							
45- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR							
46- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (41 + 42 + 43 + 44 + 45)	8.143.622,58	5.488.344,81	3.560.744,03	3.178.208,63	1.927.600,78		
TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO			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)	(g)	
47 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (12 + 26 + 46)			62.056.331,81	32.217.036,05	26.551.299,65	25.267.291,89	5.665.736,40
47.1 - DESPESAS CORRENTES			59.934.831,81	30.878.584,08	26.444.686,58	25.174.388,72	4.433.897,50
47.1.1 - Pessoal Ativo			38.380.509,23	19.059.634,27	19.059.634,27	18.286.653,67	
47.1.2 - Pessoal Inativo							
47.1.3 - Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos			800.000,00	422.238,59	422.238,59	422.238,59	
47.1.4 - Outras Despesas Correntes			20.754.322,58	11.396.711,22	6.962.813,72	6.465.496,46	4.433.897,50
47.2 - DESPESAS DE CAPITAL			2.121.500,00	1.338.451,97	106.613,07	92.903,17	1.231.838,90
47.2.1 - Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos							
47.2.2 - Outras Despesas Capital			2.121.500,00	1.338.451,97	106.613,07	92.903,17	1.231.838,90



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

Referente ao 3º Bimestre de 2022 - Período: 01/05/2022 à 30/06/2022 Consolidação Geral

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

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

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ae)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (af)
48 - Disponibilidade Financeira em 31 de Dezembro de 2021	2.560.299,67	2.910.730,52
49 - (+) Ingresso de Recursos até o Bimestre (Orçamentário)	15.590.624,21	2.075.073,89
50 - (-) Pagamentos Efetuados até o Bimestre (Orçamentário e restos a pagar)	15.273.911,40	967.402,44
51 - (=) Disponibilidade Financeira até o Bimestre	2.877.012,48	4.018.401,97
52 - (+) Ajustes Positivos (Retenções e Outros Valores Extraorçamentários)		173.902,10
53 - (-) Ajustes Negativos (Outros Valores Extraorçamentários)		
54 - (=) Saldo Financeiro Conciliado (Saldo Bancário)	2.877.012,48	4.192.304,07

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, § 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.

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

FONTE: Sistema GEMMAP

Ivone Ap.de Sales F.Pereira
CRC 1SP258747/O-9

Diego H. Singolani Costa
Prefeito

Rodolfo Camilo dos Santos
Resp. Controle Interno