

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

#### DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE **ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**

Período de referência: Janeiro a Junho 2022/Bimestre Maio-Junho

RREO – ANEXO 08 (LDB, art. 72)					R\$ 1,00
RECE	EITA RESULTANTE DE IMP	OSTOS (Arts. 212 e 212-A	da Constituição Federal)	DECENTA	S REALIZADAS
RECEITA RESULTANTE DE IMPOS	тоѕ		PREVISÃO TUALIZADA (a)		Até o imestre (b)
1-RECEITA DE IMPOSTOS			939.338.279	),17	472.214.398,01
1.1-Receita resultante do IPTU			311.935.749	9,29	185.872.482,10
1.2-Receita resultante do ITBI			68.379.179	),99	33.555.553,31
1.3-Receita resultante do ISS			322.097.670	),62	169.729.971,28
1.4-Receita resultante do IRRF			236.925.679	),27	83.056.391,32
2-RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LE	GAIS		1.034.968.418		529.869.272,22
2.1-Cota Parte FPM			137.077.875	5,00	53.006.405,74
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b			130.376.290	),00	53.006.405,74
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e			6.701.589		0,00
2.2-Cota Parte ICMS			767.636.100		405.364.786,30
2.3-Cota Parte IPI-Exportação			14.743.487	7,00	3.907.571,07
2.4-Cota-Parte ITR			974.776		48.989,82
2.5-Cota-Parte IPVA			114.536.180	•	67.541.519,29
2.6-Cota-Parte IOF-Ouro				),00	0,00
2.7-Compensações Financeiras Provenientes de Impostos	e Transferências Constitu	rionais		),00	0,00
3-TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1		Lionais	1.974.306.697		1.002.083.670,23
3 TOTAL DA REGELLA RESOLUTATE DE 181 05105 (1	- 1 - 1		1.57 1.500.057	,11	1.002.003.070/23
4-TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE((2.1.1) (2.5))	+ (2.2) + (2.3) + (2.4)	+	205.653.366	5,60	105.977.466,59
5-VALOR MÍNIMO A SER APLICADO ALÉM DO VALOR 5% DE((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5)) + 25° + (1.4) + (2.1.2) + (2.6) + (2.7))			287.923.30	7,69	144.547.063,11
		FUNDEB			
			PREVISÃO	RECEITA	S REALIZADAS
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO E	EXERCÍCIO	A	TUALIZADA (a)		Até o imestre (b)
6-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB		1	449.026.700	),00	253.494.441,23
6.1-FUNDEB- Impostos e Transferências de Impostos			449.026.700	),00	253.494.441,23
6.1.1-Principal			446.426.150	),00	250.785.198,66
6.1.2-Rendimentos de Aplicação Financeira			2.600.550	),00	2.709.242,57
6.2-FUNDEB- Complementação da União - VAAF			(	),00	0,00
6.2.1-Principal			(	),00	0,00
6.2.2-Rendimentos de Aplicação Financeira			(	),00	0,00
6.3-FUNDEB- Complementação da União - VAAT			(	),00	0,00
6.3.1-Principal			(	),00	0,00
6.3.2-Rendimentos de Aplicação Financeira			(	),00	0,00
7-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO F	FUNDEB (6.1.1 – 4) <sup>1</sup>		240.772.783	3,40	144.807.732,07
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃ	ÁO UTILIZADOS (SUPERÁV	тт)		VALOR	
8-TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT					19.420.384,98
8.1-SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTER	RIOR				13.155.530,63
8.2-SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS	doit				6.264.854,35
0.2 301 ENAVIT RESIDUAL DE COTROS EXERCICIOS					0.201.031,33
9-TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS	PARA UTILIZAÇÃO (6 ·	<b>⊦</b> 8)			272.914.826,21
DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (Por Área de Atuação) <sup>6</sup>	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)



RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

## DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período de referência: Janeiro a Junho 2022/Bimestre Maio-Junho

RREO – ANEXO 08 (LDB, art. 72)					R\$ 1,00
10-PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	315.000.935,68	186.906.296,	5,69 186.900.775,7	71 181.264.258,63	0,00
10.1-Educação Infantil	112.670.000,00	67.963.425,	5,99 67.963.425,9	99 65.892.504,81	. 0,00
10.1.1-Creche	24.070.000,00	15.990.393,	3,93 15.990.393,9	93 15.472.912,76	0,00
10.1.2-Pré-escola	88.600.000,00	51.973.032,	2,06 51.973.032,0	50.419.592,05	0,00
10.2-Ensino Fundamental	202.330.935,68	118.942.870,	),70 118.937.349,7	72 115.371.753,82	0,00
11-OUTRAS DESPESAS	153.449.449,30	110.116.827,	7,10 68.170.149,8	64.991.052,37	0,00
11.1-Educação Infantil	52.340.628,36	35.838.124,	1,57 20.934.262,2	25 20.095.292,10	0,00
11.1.1-Creche	28.014.398,36	18.335.806,	5,34 11.630.398,7	77 10.823.832,20	0,00
11.1.2-Pré-escola	24.326.230,00	17.502.318,	9.303.863,4	9.271.459,90	0,00
11.2-Ensino Fundamental	101.108.820,94	74.278.702,	2,53 47.235.887,5	55 44.895.760,27	0,00
12-TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	468.450.384,98	297.023.123,	3,79 255.070.925,5	246.255.311,00	0,00
-	IND	DICADORES DO FUNDEB			
DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADA: 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) <sup>7</sup> (h)
13-Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica	186.905.361,01	186.899.840,	181.263.322,9	0,00	0,00
14-Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	277.602.738,81	235.650.624,	,56 226.835.187,6	0,00	0,00
15-Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	0,00	0,	0,00	0,00	0,00
16-Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	0,00	0,	0,00	0,00	0,00
17-Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas na Educação Infantil	0,00	0,	0,00 0,0	0,00	0,00
18-Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas em Despesa de Capital	0,00	0,	0,00	0,00	0,00
INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Const	ituição Federal²	VALOR EXIGIDO (i)	VALOR APLICADO (j)	VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (k)	% APLICADO (I)
19-Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profiss Básica	sionais da Educação	177.446.108,8	186.899.840,03	3 186.899.840,03	73,73
20-Percentual de 50% da Complementação da União ao FUI Educação Infantil		0,0			
21-Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDE de Capital	EB - VAAT em Despesas	0,0	.00 0,00	0,00	0,00
INDICADOR- Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo	o de 10% de Superávit)³	VALOR MÁXIMO PERMITIDO (m)	VALOR NÃO APLICADO (n)	VALOR NÃO APLICADO APÓS AJUSTE (0)	% NÃO APLICADO (p)
22-Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício		25.349.444,1	12 17.843.816,67	7 17.843.816,67	7,04
INDICADOR- Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicaçã Superávit de Exercício Anterior) <sup>3</sup>	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (q)		SUPERÁVIT PR APLICADO QUADRI ATÉ O PRIMEIRO INTEGRA	PLICADO ATÉ O VALOI RIMEIRO APLICADO IMESTRE QUE ARÁ O LIMITE TUCIONAL (t) (u)	APÓS VALOR NÃO EIRO APLICADO
23-Total das Despesas custeadas com Superávit do FUNDE	B 40.062.703,87	7 13.155.530,63	19.420.384,98	19.420.384,98	-84,03 -6.264.770,32

#### DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE- CUSTEADAS COM RECEITA DE IMPOSTOS (EXCETO FUNDEB)

13.155.530,63

0,00

40.062.703,87

0,00

19.420.384,98

0,00

19.420.384,98

0,00

23.1-Total das Despesas custeadas com FUNDEB- Impostos e

23.2-Total das Despesas custeadas com FUNDEB-

Complementação da União (VAAF + VAAT)

Transferências de Impostos 1

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS - EXCETO FUNDEB (Por Área de Atuação) <sup>6</sup>	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	126.161.000,00	47.325.391,47	40.383.603,86	16.229.081,77	0,00
24.1-Creche	79.156.500,00	35.443.487,19	32.242.549,71	10.922.721,88	0,00
24.2-Pré-escola	47.004.500,00	11.881.904,28	8.141.054,15	5.306.359,89	0,00
25-ENSINO FUNDAMENTAL	162.093.461,30	64.957.069,55	38.978.094,60	34.510.032,89	0,00

-84,03

0,00

-6.264.770,32

0,00

Continuação



RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

# DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período de referência: Janeiro a Junho 2022/Bimestre Maio-Junho

Continuação

RREO – ANEXO 08 (LDB, art. 72)					R\$ 1,00
26-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE(24 + 25)	288.254.461,30	112.282.461,02	79.361.698,46	50.739.114,66	0,00

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))	334.432.708,00
28(-)RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)	144.807.732,07
$29(-)$ RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB IMPOSTOS $^4$ = (L14h)	0,00
30(-)RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS 4 e 7	0,00
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))	671.283,96
32-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 – (28 + 29 + 30 + 31))	188.953.691,97

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL 2 e 5	VALOR EXIGIDO	VALOR APLICADO	% APLICADO
	(x)	(w)	(y)
33-APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	250.520.917,56	188.953.691,97	18,86

RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS E DO FUNDEB <sup>8</sup>	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	32.872.141,04	16.308.334,84	25.706.207,34	671.283,96	6.494.649,74
34.1-Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	13.781.305,86	6.358.675,28	12.191.813,42	485.970,05	1.103.522,39
34.2-Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	19.090.835,18	9.949.659,56	13.514.393,92	185.313,91	5.391.127,35
34.3-Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

#### **OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE**

	PREVISÃO	RECEITAS REALIZADAS	
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	ATUALIZADA (a)	Até o Bimestre (b)	
35-receita de transferências do fnde (incluindo rendimentos de aplicação financeira)	67.380.000,00	33.083.836,42	
35.1-Salário-Educação	48.130.000,00	29.183.287,24	
35.2-PDDE	0,00	0,00	
35.3-PNAE	12.000.000,00	3.530.373,26	
35.4-PNATE	1.000.000,00	130.768,84	
35.5-Outras Transferências do FNDE	6.250.000,00	239.407,08	
36-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	9.100.000,00	4.680.083,73	
37-RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO	0,00	0,00	
38-receita de operações de crédito vinculadas à educação	0,00	0,00	
39-OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	
40-TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39 )	76.480.000,00	37.763.920,15	

OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (Por Área de Atuação) <sup>6</sup>	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	124.600.752,92	19.747.713,64	4.229.562,64	4.034.213,09	0,00
41.1-Creche	71.130.752,92	10.405.341,53	3.298.344,85	3.248.381,18	0,00
41.2-Pré-escola	53.470.000,00	9.342.372,11	931.217,79	785.831,91	0,00
42-ENSINO FUNDAMENTAL	102.310.843,74	38.723.697,50	7.056.275,83	6.248.486,56	0,00
43-ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44-ENSINO SUPERIOR	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	11.010.193,01	2.102.592,55	1.231.165,96	1.130.835,22	0,00
46-TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (41 + 42 + 43 + 44 + 45)	237.941.789,67	60.574.003,69	12.517.004,43	11.413.534,87	0,00



RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

## DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período de referência: Janeiro a Junho 2022/Bimestre Maio-Junho

Continuação

RREO - ANEXO 08 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

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)	994.646.635,95	469.879.588,50	346.949.628,40	308.407.960,53	0,00
47.1-Despesas Correntes	753.465.483,12	351.629.907,60	284.520.948,09	268.981.560,13	0,00
47.1.1-Pessoal Ativo	441.133.396,98	199.797.795,26	199.786.582,53	193.730.677,95	0,00
47.1.2-Pessoal Inativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	23.520.000,00	5.016.987,17	2.815.427,96	2.397.684,67	0,00
47.1.4-Outras Despesas Correntes	288.812.086,14	146.815.125,17	81.918.937,60	72.853.197,51	0,00
47.2-Despesas de Capital	241.181.152,83	118.249.680,90	62.428.680,31	39.426.400,40	0,00
47.2.1-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47.2.2-Outras Despesas de Capital	241.181.152,83	118.249.680,90	62.428.680,31	39.426.400,40	0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ae)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (af)
48-DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	51.484.745,21	135.291.589,06
49-(+)INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	253.495.171,45	29.183.287,24
50-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE(orçamentário e restos a pagar)	258.862.719,31	3.536.700,60
51-(=)DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	46.117.197,35	160.938.175,70
52-(+)AJUSTES POSITIVOS ( RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	0,00	0,00
53-(-)AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	0,00	0,00
54-(=)SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	46.117.197,35	160.938.175,70

Notas Explicativas:

FONTE: Sistema e-Pública (1986-7777-346). Unidade Responsável: . Data da emissão: 25/07/2022 e hora de emissão: 08:49.

- <sup>1</sup> 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.
- <sup>2</sup> Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício
- <sup>3</sup> 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.
- 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.
- <sup>6</sup> 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.
- <sup>7</sup> 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: Anexo assinado eletronicamente, conforme Documento SEI Nº 0013669454, Processo SEI nº 22.0.243005-3

<sup>&</sup>lt;sup>1</sup> Considerando entendimento da Secretaria do Tesouro Nacional - STN acerca do valor de superávit do FUNDEB a ser considerado para o computo do limite constitucional, esclarecemos que do valor apresentado na Coluna "VALOR APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL (t)" deve ser desconsiderado o montante de R\$6.624.854,35, em virtude deste ser originário de exercícios anteriores a 2021.