

RRFO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

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	1.874.319,40	2.229.660,25					
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	4.183,00	80.799,63					
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	20.683,00	4.000,00					
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	840.000,00	335.384,48					
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	1.009.453,40	1.809.476,14					
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	27.656.057,00	13.130.157,56					
2.1- Cota-Parte FPM	21.175.000,00	10.009.597,04					
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	20.375.000,00	10.009.597,04					
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e	800.000,00	-					
2.2- Cota-Parte ICMS	5.957.807,00	2.883.904,83					
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	3.000,00	1.499,87					
2.4- Cota-Parte ITR	6.250,00	6.259,21					
2.5- Cota-Parte IPVA	514.000,00	228.896,61					
2.6- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-					
2.7- Outras Transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	-	-					
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	29.530.376,40	15.359.817,81					
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - equivalente a 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))¹	5.371.211,40	2.632.683,40					
5- VALOR MÍNIMO A SER APLICADO 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))	1.759.019,35	761.553,91					
FUNDEB							
RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)					
6- TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS	10.976.939,00	6.957.662,74					
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	9.653.939,00	5.935.907,00					
6.1.1- Princípioal	9.636.456,00	5.924.995,10					
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	17.483,00	10.911,90					
6.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	-	-					
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	-	-					
6.2.1- Princípioal	-	-					
6.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	-	-					
6.2.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	-	-					
6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT	1.323.000,00	1.021.755,74					
6.3.1- Princípioal	1.322.000,00	1.021.755,74					
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	1.000,00	-					
6.3.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	-	-					
6.4- FUNDEB - Complementação da União - VAAR	-	-					
6.4.1- Princípioal	-	-					
6.4.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	-	-					
6.4.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	-	-					
7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 – 4)	4.265.244,60	3.292.311,70					
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)	6.957.662,74						
DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (Por Subfunção)	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)		
10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB	11.160.664,66	8.919.800,37	6.602.783,97	6.329.238,92	-		
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	9.863.069,67	7.681.059,30	5.702.279,14	5.478.878,12	-		
10.1.1 - Educação Infantil	5.051.502,78	3.337.520,38	2.308.345,54	2.084.944,52	-		
10.1.2- Ensino Fundamental	4.806.566,89	4.343.538,92	3.393.933,60	3.393.933,60	-		
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos	5.000,00	-	-	-	-		
10.1.4- Educação Especial	-	-	-	-	-		
10.1.5- Administração Geral	-	-	-	-	-		
10.2- OUTRAS DESPESAS	1.297.594,99	1.238.741,07	900.504,83	850.360,80	-		
10.2.1- Educação Infantil	13.000,00	-	-	-	-		
10.2.2- Ensino Fundamental	1.252.533,99	1.238.741,07	900.504,83	850.360,80	-		
10.2.3- Educação de Jovens e Adultos	30.500,00	-	-	-	-		
10.2.4- Educação Especial	-	-	-	-	-		
10.2.5- Administração Geral	-	-	-	-	-		
10.2.6- Transporte (Escolar)	1.561,00	-	-	-	-		
10.2.7- Outras	-	-	-	-	-		
INDICADORES DO FUNDEB							
DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	Até o Bimestre	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (SEM DISPONIBILIDADE DE CAIXA) ²	DESPESAS EMPENHADAS EM VALOR SUPERIOR AO TOTAL DAS RECEITAS RECEBIDAS NO EXERCÍCIO ³

	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)
11- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	8.919.800,37	6.602.783,97	6.329.238,92	-	-	1.962.137,63
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	8.647.590,37	6.343.837,72	6.070.292,67	-	-	2.711.683,37
11.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	-	-	-	-	-	-
11.3- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	272.210,00	258.946,25	258.946,25	-	-	749.545,74
11.4- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAR	-	-	-	-	-	-
12- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	7.681.059,30	5.702.279,14	5.478.878,12	-	-	-
13- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS NA EDUCAÇÃO INFANTIL	27.210,00	258.946,25	258.946,25	-	-	-
14- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS EM DESPESA DE CAPITAL	-	-	-	-	-	-
INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal ²	VALOR EXIGIDO	VALOR APLICADO		VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES	% APLICADO ¹⁰	
	(j)	(k)		(l)	(m)	
15- MÍNIMO DE 70% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA		4.870.363,92	5.702.279,14	5.702.279,14	81,96	
16- PERCENTUAL DE 50% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT NA EDUCAÇÃO INFANTIL		510.877,87	258.946,25	258.946,25	25,34	
17- MÍNIMO DE 15% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT EM DESPESAS DE CAPITAL		153.263,36	-	-	-	
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit) ³	VALOR MÁXIMO PERMITIDO	VALOR NÃO APLICADO	VALOR NÃO APLICADO APÓS AJUSTE	VALOR NÃO APLICADO EXCEDENTE AO MÁXIMO PERMITIDO	% NÃO APLICADO	
	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	
18- TOTAL DA RECEITA RECEBIDA E NÃO APLICADA NO EXERCÍCIO	695.766,27	1.607.258,86	-	-	-	
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior) ³	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR	VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR	VALOR DE SUPERÁVIT APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE	VALOR APLICADO APÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE	VALOR TOTAL DE SUPERÁVIT NÃO APLICADO ATÉ O FINAL DO EXERCÍCIO	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ATUAL
	(s)	(t)	(u)	(v)	(w)	(x)
19- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT DO FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT + VAAR)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 Subfunção)	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	
	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	
20- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS	3.741.042,64	3.630.948,17	2.755.733,86	2.319.643,49	-	
20.1- Educação Infantil	24.934,72	-	-	-	-	
20.2- Ensino Fundamental	3.709.734,92	3.630.948,17	2.755.733,86	2.319.643,49	-	
20.3- Educação de Jovens e Adultos	3.989,00	-	-	-	-	
20.4- Educação Especial	-	-	-	-	-	
20.5- Administração Geral	-	-	-	-	-	
20.6- Transporte (Escolar)	2.384,00	-	-	-	-	
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 - RECEITAS DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB (Por Área de Atuação) ³	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	
	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	
21- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS E FUNDEB	955.688,23	955.688,23	955.688,23	955.688,23	-	
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	-	-	-	-	-	
21.1.1- Creche	-	-	-	-	-	
21.1.2- Pré-escola	-	-	-	-	-	
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	955.688,23	955.688,23	955.688,23	955.688,23	-	
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)				2.755.733,86		
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)				2.632.683,40		
24- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(q)				-		
25- (-) SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ATUAL = L19.1(x)				-		
26- (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS ⁴				-		
27- (-) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (L30.1(a) + L30.2(a))				-		
28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23) - (24 + 25 + 26 + 27)				5.388.417,26		
APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL^{2 e 5}		VALOR EXIGIDO		VALOR APLICADO	% APLICADO	
		(z)		(aa)	(ab)	
29- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS				3.839.954,45	5.388.417,26	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES DE DESPESAS CONSIDERADAS PARA CUMPRIMENTO DO LIMITE ⁵		SALDO INICIAL	RP LIQUIDADOS	RP PAGOS	RP CANCELADOS	SALDO FINAL
		(ac)	(ad)	(ae)	(af)	(ag) = (ac) - (ae) - (af)
30- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF + VAAR)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE						
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO ATUALIZADA		RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre			
	(a)		(b)			
31- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO						
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)					331.187,34	
31.1.1- Salário-Educação			532.506,00		331.187,34	
31.1.2- PDDE			210.000,00		106.386,12	
			-		-	

31.1.3-PNAE	170.000,00	184.571,88
31.1.4-PNAIE	130.000,00	40.229,34
31.1.5-Outras Transferências do FNDE	11.506,00	-
31.2-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVENIOS	11.000,00	-
31.3-RECEITA DE ROYALTIES DESTINADAS A EDUCAÇÃO	-	-
31.4-RECEITA DE OPERAÇÕES DE CREDITO VINCULADAS A EDUCAÇÃO	-	-
31.5-OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	-	-

OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	(Por Subfunção ⁶)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	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)
32- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM DEMAIS RECEITAS		910.606,31	756.763,08	717.707,15	693.831,12	
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL		7.357,00	-	-	-	
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL		288.995,31	251.760,52	251.760,52	244.152,11	
32.3- ENSINO MÉDIO		-	-	-	-	
32.4- ENSINO SUPERIOR		-	-	-	-	
32.5- ENSINO PROFISSIONAL		-	-	-	-	
32.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS		-	-	-	-	
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL		-	-	-	-	
32.8- OUTRAS		614.254,00	505.002,56	465.946,63	449.679,01	

TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	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)
33- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (10 + 20 + 32)	15.812.313,61	13.307.511,62	10.076.224,98	9.342.713,53	
33.1- Despesas Correntes	15.605.161,61	13.140.727,62	9.909.440,98	9.175.929,53	
33.1.1- Pessoal Ativo	12.685.044,62	10.521.296,62	7.580.285,66	6.997.969,18	
33.1.2- Pessoal Inativo	-	-	-	-	
33.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	-	-	-	-	
33.1.4- Outras Despesas Correntes	2.920.116,99	2.619.431,00	2.329.155,32	2.177.960,35	
33.2- Despesas de Capital	207.152,00	166.784,00	166.784,00	166.784,00	
33.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	-	-	-	-	
33.2.2- Outras Despesas de Capital	207.152,00	166.784,00	166.784,00	166.784,00	

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (a)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (a)
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022		8.013,88
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	196.183,93	106.386,12
36- (-) PAGAMENTOS FEITOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	6.937.662,74	90.152,11
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	6.329.238,92	24.247,89
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	824.607,75	26.626,24
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	2.286.464,14	-
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	2.864.402,16	-
	246.669,73	50.874,13

FONTE: Sistema Gestor Ágape Sistemas, Unidade Responsável: Prefeitura Municipal de Santo Amaro das Brotas. Data de emissão: 20/07/2023. Hora de emissão: 14h.

1 Os valores informados devem corresponder ao efetivamente transferido. Os percentuais correspondem ao disposto na legislação.

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 a 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 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

7 Valor inscrito em RPNP sem disponibilidade de caixa, que não será 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.

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%.

Paulo Cesar Oliveira Souza

272.728.695-34 - PAULO CESAR OLIVEIRA SOUZA
PREFEITO MUNICIPAL

José Valmir dos Passos

116.567.785-72 - JOSÉ VALMIR DOS PASSOS
TECNICO CONTABIL CRC/SE 4.111