



RREO - ANEXO VIII (LDB, art. 72)

## 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 - RECEITAS DE IMPOSTOS	5.620.000,00	4.198.827,85
1.1 - Receita Resultante do Imp. sobre a Prop. Predial e Territorial Urbana - IPTU	2.460.000,00	1.494.952,12
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	800.000,00	458.219,94
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.560.000,00	1.365.028,89
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	800.000,00	880.626,90
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	48.316.300,00	41.885.763,82
2.1 - Cota-Parte FPM	26.800.000,00	24.116.496,45
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	25.000.000,00	22.963.772,94
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e	1.800.000,00	1.152.723,51
2.2 - Cota-Parte ICMS	21.000.000,00	17.310.880,45
2.3 - Cota-Parte IPI-Exportação	15.000,00	9.072,20
2.4 - Cota-Parte ITR	1.300,00	7.998,31
2.5 - Cota-Parte IPVA	500.000,00	441.316,41
2.6 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00
2.7 - Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	0,00	0,00
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	53.936.300,00	46.084.591,67
4 - TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1)+(2.2)+(2.3)+(2.4)+(2.5))	9.303.260,00	8.014.874,19
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))	4.180.815,00	3.374.539,85

## FUNDEB

RECEITA RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
6 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	18.831.000,00	22.424.532,02
6.1 - FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	15.531.000,00	15.334.348,95
6.1.1- Principal	15.500.000,00	15.193.064,82
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	31.000,00	141.284,13
6.2 - FUNDEB - Complementação da União - VAAF	2.300.000,00	2.213.086,09
6.2.1- Principal	2.300.000,00	2.213.086,09
6.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00
6.3 - FUNDEB - Complementação da União - VAAT	1.000.000,00	4.877.096,98
6.3.1- Principal	1.000.000,00	4.877.096,98
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00
7 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 - 4)*	6.196.740,00	7.178.190,63

RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR
8 - TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT	0,00
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR	0,00
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS	0,00
9 - TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6+8)	22.424.532,02

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (Por Área de Atuação)6	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- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	25.393.380,99	18.687.952,14	18.687.952,14	17.378.529,87	0,00
10.1 - Educação Infantil	4.393.875,00	3.425.705,35	3.425.705,35	3.117.927,15	0,00
10.1.1- Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2- Pré-escola	4.393.875,00	3.425.705,35	3.425.705,35	3.117.927,15	0,00
10.2 - Ensino Fundamental	15.986.797,77	15.248.024,67	15.248.024,67	14.246.380,60	0,00
11 - OUTRAS DESPESAS	25.393.380,99	4.961.943,18	4.611.328,40	4.502.562,77	0,00
11.1 - Educação Infantil	6.098.691,18	2.105.526,34	1.986.256,15	1.965.442,46	0,00
11.1.1- Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1.2- Pré-escola	6.098.691,18	2.105.526,34	1.986.256,15	1.965.442,46	0,00
11.2 - Ensino Fundamental	19.294.689,81	2.856.416,84	2.625.072,25	2.537.120,31	0,00
12 - TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	50.786.761,98	23.649.895,32	23.299.280,54	21.881.092,64	0,00

## INDICADORES DO FUNDEB

DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	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)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (SEM DISPONIBILIDADE DE CAIXA)7 (h)
13- Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica	18.673.730,02	18.673.730,02	17.364.307,75	0,00	0,00
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	16.320.509,67	16.061.514,39	15.264.427,37	0,00	0,00
15 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	3.336.859,34	3.336.290,34	3.002.331,26	0,00	0,00
16 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	3.992.526,31	3.901.475,81	3.614.334,01	0,00	0,00
17 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas na Educação Infantil	3.906.947,92	3.815.905,39	3.528.763,59	0,00	0,00
18 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas em Despesa de Capital	727.859,09	688.102,84	672.021,76	0,00	0,00



RREO - ANEXO VIII (LDB, art. 72)

INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal 2	VALOR EXIGIDO (i)	VALORES APLICADO (j)	VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (k)	% APLICADO (l)
19 - Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica	15.697.172,41	18.673.730,02	18.673.730,02	83,27
20 - Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil	2.438.548,49	3.815.905,39	3.815.905,39	78,24
21 - Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesas de Capital	731.564,54	688.102,84	688.102,84	14,10

INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit)3	VALOR MÁXIMO PERMITIDO (m)	VALORES NÃO APLICADO (n)	VALOR NÃO APLICADO APÓS AJUSTE (o)	% NÃO APLICADO (p)
22 - Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício	2.242.453,20	-874.748,52	-874.748,52	-3,90

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)	VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (r)	VALOR DE SUPERÁVIT APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (s)	VALOR APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL (t)	VALOR APLICADO APÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (u)	VALOR NÃO APLICADO (v)=(r-s-u)
23 - Total das Despesas custeadas com Superávit do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.1 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.2 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT)	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 Área de Atuação)6	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	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.1 - Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.2 - Pré-escola	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - ENSINO FUNDAMENTAL	2.337.695,17	1.864.645,40	1.685.350,52	1.592.189,74	0,00
26 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	2.362.695,17	1.864.645,40	1.685.350,52	1.592.189,74	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))	17.746.864,91
28 - (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)	7.178.190,63
29 - (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB IMPOSTOS4 = (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))	0,00
32 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 – (28 + 29 + 30 + 31))	10.568.674,28

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	11.521.147,91	10.568.674,28	22,93

RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS E DO FUNDEB 8	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	2.311.662,03	196.592,25	1.134.585,75	0,00	1.177.076,28
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	563.159,80	30.630,16	120.920,79	0,00	442.239,01
34.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	966.076,23	8.700,09	639.057,69	0,00	327.018,54
34.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF)	782.426,00	157.262,00	374.607,27	0,00	407.818,73

## 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)	1.005.387,28	1.878.148,09
35.1 - Salário-Educação	358.126,03	312.098,67
35.2 - PDDE	0,00	0,00
35.3 - PNAE	500.000,00	359.286,09
35.4 - PNATE	137.261,25	139.233,81
35.5 - Outras Transferências do FNDE	0,00	11.459,77
36 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	50.000,00	1.216.481,84
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 P/FINANCIAMENTO DO ENSINO (35+36+37+38+39)	1.055.387,28	3.094.629,93



RREO - ANEXO VIII (LDB, art. 72)

OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (Por Área de Atuação)6	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	1.126.745,22	5.531.231,69	5.411.961,50	5.083.369,61	0,00
41.1 - Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41.2 - Pré-escola	1.126.745,22	5.531.231,69	5.411.961,50	5.083.369,61	0,00
42 - ENSINO FUNDAMENTAL	687.987,28	20.513.532,08	19.984.333,70	18.797.043,31	0,00
43 - ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44 - ENSINO SUPERIOR	0,00	360.518,22	247.718,22	224.629,00	0,00
45 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46 - TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (41 + 42 + 43 + 44 + 45)	1.814.732,50	26.405.281,99	25.644.013,42	4.105.041,92	0,00

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)	30.664.783,66	26.859.222,16	26.096.504,79	24.451.535,90	0,00
47.1 - Despesas Correntes	27.745.272,09	25.420.616,32	24.805.480,20	23.176.592,39	0,00
47.1.1 - Pessoal Ativo	21.511.047,48	20.432.099,00	20.432.099,00	19.053.695,92	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47.1.4 - Outras Despesas Correntes	6.234.224,61	4.988.517,32	4.373.381,20	4.122.896,47	0,00
47.2 - Despesas Capital	2.919.511,57	1.438.605,84	1.291.024,59	1.274.943,51	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 Correntes	2.919.511,57	1.438.605,84	1.291.024,59	1.274.943,51	0,00

BimestreCONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ae)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (af)
48 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021		189.106,86
49 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)		312.098,67
50 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)		350.462,54
51 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		150.742,99
52 - (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		4.111,45
53 - (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		0,00
54 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)		154.854,44

FONTE: Sistema: PJPCTB(V8.00.028), Unidade Responsável: Secretaria de Finanças, Data de emissão: 29/11/2022 e hora de emissão: 13:28:12.

NOTA: 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.  
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.

ADELMA CRISTOVAM DOS PASSOS  
GESTOR

RICARDO MEDEIROS DE QUEIROZ  
CRC: CRCPB66052/O-5  
CONTADOR