




**RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)**

<b>RECEITAS DO ENSINO</b>				
<b>RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS</b>	<b>PREVISÃO INICIAL</b>	<b>PREVISÃO ATUALIZADA (a)</b>	<b>RECEITAS REALIZADAS</b>	
			<b>Até o Período (b)</b>	<b>(c) = (b) x 100</b>
<b>1- RECEITA DE IMPOSTOS</b>	251.000,00	251.000,00	486.659,66	93,89
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	12.000,00	12.000,00	376,32	3,14
1.1.1- IPTU				
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	10.000,00	10.000,00	24,76	0,25
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	2.000,00	2.000,00	351,56	17,58
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU				
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU				
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	7.400,00	7.400,00		0,00
1.2.1- ITBI				
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	5.000,00	5.000,00		0,00
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	2.400,00	2.400,00		0,00
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI				
1.2.5- (-) Deduções da Receita do ITBI				
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	7.400,00	7.400,00		0,00
1.3.1- ISS				
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	5.000,00	5.000,00		0,00
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	2.400,00	2.400,00		0,00
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS				
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS				
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	224.000,00	224.000,00	484.834,05	16,45
1.4.1- IRRF	224.000,00	224.000,00	484.834,05	16,45
1.4.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF				
1.4.3- Dívida Ativa do IRRF				
1.4.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF				
1.4.5- (-) Deduções da Receita do IRRF				
<b>2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	26.265.200,00	26.265.200,00	28.183.022,76	107,31
2.1- Cota-Parte FPM	15.500.000,00	15.500.000,00	16.979.764,43	109,55
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	15.500.000,00	15.500.000,00	16.979.764,43	109,55
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d				
2.2- Cota-Parte ICMS	10.000.000,00	10.000.000,00	10.723.933,69	107,24
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	15.000,00	15.000,00		0,00
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	150.000,00	150.000,00	39.164,05	26,11
2.5- Cota-Parte ITR	200,00	200,00	1.449,29	724,65
2.6- Cota-Parte IPVA	600.000,00	600.000,00	438.711,30	73,12
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro				
<b>3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	26.516.200,00	26.516.200,00	28.669.682,42	108,13
<b>RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>				
<b>RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	<b>PREVISÃO INICIAL</b>	<b>PREVISÃO ATUALIZADA (a)</b>	<b>RECEITAS REALIZADAS</b>	<b>(c) = (b) x 100</b>
			<b>Até o Período (b)</b>	<b>(c) = (b) x 100</b>
<b>4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO</b>				
<b>5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</b>	1.281.000,00	1.281.000,00	1.328.564,59	103,72
5.1- Transferências do Salário-Educação	550.000,00	550.000,00	427.822,71	77,79
5.2- Outras Transferências do FNDE	731.000,00	731.000,00	900.741,88	123,23
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE				
<b>6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>	462.000,00	462.000,00	214.000,00	46,33
6.1- Transferências de Convênios	462.000,00	462.000,00	214.000,00	46,33
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios				
<b>7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>				
<b>8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>				
<b>9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)</b>	1.743.000,00	1.743.000,00	1.542.564,59	88,51
<b>FUNDEB</b>				
<b>RECEITAS DO FUNDEB</b>	<b>PREVISÃO INICIAL</b>	<b>PREVISÃO ATUALIZADA (a)</b>	<b>RECEITAS REALIZADAS</b>	<b>(c) = (b) x 100</b>
			<b>Até o Período (b)</b>	<b>(c) = (b) x 100</b>
<b>10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB</b>	5.407.700,00	5.407.700,00	5.377.847,46	99,45
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	3.100.000,00	3.100.000,00	3.023.214,18	97,53
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	2.157.600,00	2.157.600,00	2.111.423,81	97,86
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)				
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	30.000,00	30.000,00	8.170,33	27,24
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	100,00	100,00	289,81	289,81
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	120.000,00	120.000,00	234.749,33	195,63
<b>11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	13.949.300,00	13.949.300,00	14.801.777,64	106,12
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	13.888.000,00	13.888.000,00	14.744.434,45	106,17
11.2- Complementação da União ao FUNDEB				
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB				
<b>12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)</b>	8.480.300,00	8.480.300,00	9.366.586,99	110,46

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS  
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS

Documento em: 2021/12/31 10:00:00  
 Assessoria Digitalmente por: AMANDA DE LUCENA ALVES COSTA, VALDI PINHEIRO DE SOUZA, LUIZ PAULO DE SOUZA CAVALLANTE, JOSE VAMIR PINHEIRO DE SOUZA  
 Acesso em: https://atlas.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 23e9d8d3-fe5b-4638-a13a-4de8938a890d

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESP. EMPENHADAS		DESP. LIQUIDADAS		VALOR	
			Até Período (e)	% (f) = (e/d)x100	Até Período (g)	% (h) = (g/d)x100		
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	9.864.000,00	13.824.560,05	10.712.039,04	77,49	10.712.039,04	77,49	 Documento assinado Digitalmente por: AMANDA ALVES COSTA, VALDIR PINHEIRO DE SOUZA, LUIZ HENRIQUE DE SOUZA GOMES, JOSE ALMIR PINHEIRO DE SOUZA, JOSE AVALCANTE, JOSE ALMIR PINHEIRO DE SOUZA	
13.1- Com Educação Infantil	1.217.000,00	1.668.289,05	1.165.710,95	8,44	1.165.710,95	69,88		
13.2- Com Ensino Fundamental	8.647.000,00	12.156.271,00	9.546.328,09	69,06	9.546.328,09	78,54		
14- OUTRAS DESPESAS	5.068.000,00	7.601.326,00	4.879.625,81	35,30	4.879.625,81	64,20		
14.1- Com Educação Infantil	18.000,00	99.500,00	63.462,22	0,46	63.462,22	63,79		
14.2- Com Ensino Fundamental	5.050.000,00	7.501.826,00	4.816.163,59	34,84	4.816.163,59	64,20		
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	14.932.000,00	21.425.886,05	15.591.664,85	72,78	15.591.664,85	72,78		
<b>DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB</b>								
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB								
16.1 - FUNDEB 70%								
16.2 - FUNDEB 30%								
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB								
17.1 - FUNDEB 70%								
17.2 - FUNDEB 30%								
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)								
<b>INDICADORES DO FUNDEB</b>								
19- MÍNIMO DE 70% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL1 ((13 – 18) / (11) x 100) %								
19.1 - Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %								
19.2 - Máximo de 30% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %								
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %								
<b>CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE</b>								
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM <EXERCÍCIO ANTERIOR> QUE NÃO FORAM UTILIZADOS								
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE <EXERCÍCIO >2								
<b>MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB</b>								
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESP. EMPENHADAS		DESP. LIQUIDADAS		VALOR	
			Até Período (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Período (g)	% (h) = (g/d)x100		
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.236.000,00	1.769.789,05	1.229.173,17	69,46	1.229.173,17	69,46	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADAS.	
22.1 - Creche	1.236.000,00	1.769.789,05	1.229.173,17	69,46	1.229.173,17	69,46		
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.236.000,00	1.769.789,05	1.229.173,17	69,46	1.229.173,17	69,46		
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos								
22.2 - Pré-escola								
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB								
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos								
23- ENSINO FUNDAMENTAL	15.687.000,00	22.922.092,00	15.680.275,05	68,41	15.680.275,05	68,41		
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	13.697.000,00	19.658.097,00	14.362.491,68	73,07	14.362.491,68	73,07		
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.990.000,00	3.263.995,00	1.317.783,37	40,38	1.317.783,37	40,38		
24- ENSINO MÉDIO								
25- ENSINO SUPERIOR								
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR								
27- OUTRAS								
28- TOTAL DESPESAS AÇÕES MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	16.923.000,00	24.691.881,05	16.909.448,22	68,49	16.909.448,22	68,49		
<b>DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL</b>								
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)								
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO								
31- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB								
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS								
33- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO4								
34- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (44 j)								
35- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34)								
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (35))								
37- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE5 ((36) / (3) x 100) % (6) - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% (5)								
<b>OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE</b>								
DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESP. EMPENHADAS		DESP. LIQUIDADAS			VALOR
			Até Período (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Período (g)	% (h) = (g/d)x100		
38- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO							INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADAS.	
39- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO	9.864.000,00	13.824.560,05		0,00		0,00		
40- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO								
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA	5.068.000,00	7.601.326,00	17.427.834,35	229,28	16.216.509,71	213,34		
42- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	14.932.000,00	21.425.886,05	17.427.834,35	81,35	16.216.509,71	75,69		
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 42)	31.855.000,00	46.117.767,10	34.337.282,57	74,46	33.125.957,93	71,83		
<b>RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO</b>			<b>SALDO ATÉ O BIMESTRE</b>		<b>CANCELADO EM &lt;EXERCÍCIO&gt; (j)</b>			
44- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE								
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino								
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB								
<b>FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS</b>			<b>FUNDEB</b>		<b>SALÁRIO EDUCAÇÃO</b>			
45- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>								
46- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (Orçamentário)					76.287,69			
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					30.443.263,70			
47.1 (-) Orçamento do Exercício					30.244.876,24			
47.2 (-) Restos a Pagar								
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE								
49- (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE								
50- (+) AJUSTES								
50.1 (+) Retenções								
50.2 (-) Valores a recuperar								
50.3 (+) Outros valores extraorçamentários								
50.4 (+) Conciliação Bancária								
51- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO					274.675,15			

FONTE: www.tin.net.br

1 Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

2 Art. 21, § 2º, Lei 11.494/2007: "Até 5% dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União recebidos nos termos do §1º do art. 6º desta Lei, poderão ser utilizados no 1º trimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional."

3 Caput do art. 212 da CF/1988

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 Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.

6. Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento poderá ser feito com base na despesa empenhada ou na despesa liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa empenhada.