

REO - ANEXO 8 (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- RECEITA DE IMPOSTOS	2.590.002.008,00	585.438.023,66				
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	920.115.686,00	324.889.331,73				
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	182.586.678,00	22.425.296,76				
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.034.621.395,00	116.278.562,70				
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	462.678.249,00	61.844.832,47				
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	2.815.009.668,00	594.971.822,89				
2.1- Cota-Parte FPM	1.154.933.075,00	273.625.948,20				
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	1.059.477.656,00	273.625.948,20				
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	95.455.419,00	-				
2.2- Cota-Parte ICMS	1.270.699.661,00	159.851.485,67				
2.3- Cota-Parte IP-Exportação	6.129.747,00	648.038,11				
2.4- Cota-Parte ITR	130.461,00	23.499,66				
2.5- Cota-Parte IPVA	383.116.724,00	160.822.851,25				
2.6- Cota-Parte IOF-Duro	-	-				
2.7- Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	-	-				
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	5.405.011.676,00	1.180.409.846,55				
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))	543.910.848,00	118.994.364,48				
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))	807.342.069,20	176.108.097,06				
FUNDEB						
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)				
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	817.367.158,00	287.873.193,82				
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	817.367.158,00	190.078.574,89				
6.1.1- Principal	812.819.284,00	186.762.217,07				
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	4.547.874,00	3.316.357,82				
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	-	97.794.618,93				
6.2.1- Principal	-	97.794.618,93				
6.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	-	-				
6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT	-	-				
6.3.1- Principal	-	-				
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	-	-				
7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 - 4) ¹	268.908.436,00	67.767.852,59				
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)						
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT	VALOR					
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR	152.298.873,54					
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS	-					
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6+8)	440.172.067,36					
DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (Por Área de Atuação) ²	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	1.112.682.054,00	161.553.891,26	161.553.891,26	140.869.014,18	-	
10.1- Educação Infantil	203.243.252,89	40.797.386,81	40.797.386,81	35.215.073,74	-	
10.2- Ensino Fundamental	909.438.801,11	120.756.504,45	120.756.504,45	105.653.940,44	-	
11- OUTRAS DESPESAS	121.785.644,00	19.544.234,78	19.544.234,78	19.544.234,78	-	
11.1- Educação Infantil	1.401.899,50	-	-	-	-	
11.2- Ensino Fundamental	120.383.744,50	19.544.234,78	19.544.234,78	19.544.234,78	-	
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	1.234.467.698,00	181.098.126,04	181.098.126,04	160.413.248,96	-	
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) ³
13- Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica	161.532.005,30	161.532.005,30	140.847.128,22	-		-
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	44.654.334,82	44.654.334,82	29.340.733,17	-		-
15- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	39.938.032,85	39.938.032,85	34.566.757,42	-		-
16- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	-	-	-	-		-
17- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas na Educação Infantil	-	-	-	-		-
18- 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 ⁴	VALOR EXIGIDO	VALOR APLICADO	VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES	% APLICADO		
19- Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica	201.511.235,67	161.532.005,30	161.532.005,30	56,11		
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 - (Máximo de 10% de Superávit) ⁵	VALOR MÁXIMO PERMITIDO (m)	VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (r)	VALOR NÃO APLICADO APÓS AJUSTE (s)	VALOR NÃO APLICADO APÓS AJUSTE (t)	% NÃO APLICADO (p)	
22- Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício	28.787.319,38	-	203.280.826,15	203.280.826,15	70,61	
INDICADOR - Art. 25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior) ⁶	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 INTEGRA 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	125.943.862,46	96.505.758,37	96.505.758,37	96.505.758,37	-	-
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) ⁷	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	150.049.868,64	8.130.435,99	6.852.095,48	6.921.684,77	-	
25- ENSINO FUNDAMENTAL	720.137.555,36	77.401.007,69	64.809.419,86	53.161.047,72	-	
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	870.187.424,00	85.531.443,68	71.661.515,34	60.082.732,49	-	
APURAÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL						
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))	VALOR					
28- (1) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)	212.821.609,53					
29- (2) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB-IMPOSTOS+4 = (L14h)	67.787.852,59					
30- (3) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS 4 e 7	-					
31- (4) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = ((L34.1(ac) + L34.2(ac)))	10.024.109,77					
32- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 - (28 + 29 + 30 + 31))	135.029.647,17					
APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL ^{8, 9, 10}						
33- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	VALOR EXIGIDO			VALOR APLICADO		% APLICADO
	295.102.461,64			135.029.647,17		11,44
RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS E DO FUNDEB ¹¹	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	115.430.859,48	58.179.716,37	49.789.441,50	10.024.109,77	55.617.508,21	
34.1- Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	63.281.964,11	23.981.257,92	21.083.994,49	9.402.937,78	32.794.931,84	
34.2- Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	50.929.729,04	32.979.192,12	27.486.180,68	621.171,99	22.822.376,37	
34.3- Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF)	1.219.266,33	1.219.266,33	1.219.266,33	-	-	
OUTRAS INFORMACIONES 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)	85.655.362,00	11.865.958,21				
35.1- Salário-Educação	42.835.457,00	7.996.480,69				
35.2- PDDE	-	-				
35.3- PNAE	42.819.905,00	3.818.546,81				
35.4- PNATE	-	-				
35.5- Outras Transferências do FNDE	-	297.599				
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO	20.968.022,00	50.643,12				
37- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADAS À EDUCAÇÃO	-	125.499,72				
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)	106.623.384,00	11.991.457,93				
OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (Por Área de Atuação) ¹²	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	184.338.386,80	1.035.095,24	1.580.891,55	1.463.041,44	-	
42- ENSINO FUNDAMENTAL	211.914.336,09	6.980.423,74	3.996.428,39	3.698.508,19	-	
43- ENSINO MÉDIO	1.695.989,82	-	-	-	-	
44- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-	
45- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	28.901.866,29	-	-	-	-	
46- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (41 + 42 + 43 + 44 + 45)	426.850.479,00	8.015.518,98	5.577.319,94	5.161.549,63	-	

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)	2.531.505.601,00	274.645.088,70	258.336.962,32	225.657.531,08	-
47.1- Despesas Correntes	2.226.220.382,00	254.276.927,91	249.889.996,83	223.874.108,36	-
47.1.1- Pessoal Ativo	1.697.479.548,00	215.651.376,15	213.337.480,27	188.125.547,20	-
47.1.2- Pessoal Inativo	-	-	-	-	-
47.1.3-Transf. às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	72.366.000,00	1.674.160,00	1.674.160,00	1.674.160,00	-
47.1.4- Outras Despesas Correntes	456.374.834,00	46.951.391,76	34.878.356,56	34.074.401,16	-
47.2- Despesas de Capital	305.285.219,00	10.368.160,79	8.446.965,49	1.783.422,72	-
47.2.1- Transf. às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	4.689.500,00	276.000,00	276.000,00	276.000,00	-
47.2.2- Outras Despesas de Capital	300.595.719,00	10.092.160,79	8.170.965,49	1.507.422,72	-
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA		FUNDEB (ae)		SALÁRIO EDUCAÇÃO (af)	
48- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021			154.821.271,60		21.286.436,66
49- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)			128.334.472,50		7.996.480,69
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)			189.118.695,97		1.940.214,23
51- (+) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE			94.037.048,13		27.342.703,12
52- (-) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)			-		-
53- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)			-		-
54- (-) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)			94.037.048,13		27.342.703,12

FONTE: Sistema GRPPOR-FC, Unidade Responsável: CCONT-SEFIN, Data de Emissão: 10/03/2022 e hora da emissão: 14:25

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 abertura de crédito adicional," utilizados no 1º trimestre 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 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 RNP 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.

9 Foi realizado ajuste no valor de R\$ 21.696,34 no VALOR APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL (1), na linha 23 - Total das Despesas custeadas com Superávit do FUNDEB em decorrência dos valores atualizados pela Unidade Responsável

José Sarto Nogueira Moreira
Prefeito Municipal de Fortaleza

Flávia Roberta Bruno Teixeira
Secretária Municipal das Finanças

Valberto Alves Abreu
Gerente da Célula de Contabilidade