

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 DEZEMBRO DE 2021 / BIMESTRE NOVEMBRO-DEZEMBRO

UF: Governo do Estado de Goiás
CNPJ: 01.409.580/0001-38
BIMESTRE(ANO): 6º Bimestre/2021
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

Em reais

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (Arts. 212 e 212-A da Constituição Federal)						
CAMPO	RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)			
1	1- RECEITA DE IMPOSTOS	23.365.940.233,52	27.558.498.488,26			
2	1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Circulação de Mercadorias e Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação – ICMS	19.588.174.233,52	23.176.424.978,18			
3	1.1.1- ICMS - Principal e Encargos (Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ICMS)	18.213.757.233,52	21.796.461.492,27			
4	1.1.2- Adicional de até 2% do ICMS destinado ao Fundo de Combate à Pobreza (ADCT, art. 82, §1º)	1.374.417.000,00	1.379.963.485,91			
5	1.2- Receita Resultante do Imposto de Transmissão Causa Mortis e Doação de Bens e Direitos – ITCD	353.426.000,00	705.782.323,27			
6	1.3- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores – IPVA	1.652.131.000,00	1.825.803.494,72			
7	1.4- Receita Resultante do Imposto sobre a Renda e Proventos de Qualquer Natureza Retido na Fonte – IRRF	1.772.209.000,00	1.850.487.692,09			
8	2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	2.905.571.000,00	3.883.532.244,84			
9	2.1- Cota-Parte FPE	2.776.769.000,00	3.712.026.047,30			
10	2.2- Cota-Parte IPH-Exportação	128.800.000,00	171.294.929,33			
11	2.3- Cota-Parte IOF-Ouro	2.000,00	11.268,21			
12	2.4- Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	0,00	0,00			
13	3- DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS AOS MUNICÍPIOS	5.328.990.000,00	6.408.763.327,00			
14	3.1- PARCELA DO ICMS REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de 1.1.1)	4.463.428.000,00	5.451.661.947,70			
15	3.2- PARCELA DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (50% de 1.3)	833.362.000,00	913.715.522,72			
16	3.3- PARCELA DA COTA-PARTE DO IPH-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de 2.2)	32.200.000,00	43.385.856,58			
17	4- TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS (1 + 2 - 3)	20.842.621.233,52	25.033.067.406,10			
18	5- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((1.1 - 3.1) + (1.2) + (1.3 - 3.2) + (2.1) + (2.2 - 3.3))	3.719.588.000,00	4.643.920.355,60			
19	6- VALOR MÍNIMO A SER APLICADO ALÉM DO VALOR DESTINADO AO FUNDEB - 5% DE ((1.1 - 3.1) + (1.2) + (1.3 - 3.2) + (2.1) + (2.2 - 3.3)) + 25% DE (1.4 + 2.3 + 2.4)	1.401.568.261,68	1.621.753.162,37			
FUNDEB						
CAMPO	RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)			
20	7- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	2.925.044.730,51	3.023.532.617,98			
21	7.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	2.925.044.730,51	3.023.532.617,98			
22	7.1.1- Principal	2.920.497.700,00	3.006.138.696,37			
23	7.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	4.547.030,51	17.393.921,61			
24	7.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	0,00	0,00			
25	7.2.1- Principal	0,00	0,00			
26	7.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00			
27	7.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT	0,00	0,00			
28	7.3.1- Principal	0,00	0,00			
29	7.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00			
30	8- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (7.1.1 - 5)¹	-799.090.269,49	-1.637.781.659,23			
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)		VALOR				
31	9- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT		134.297.063,00			
32	9.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR		132.597.982,86			
33	9.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS		1.699.080,14			
34	10- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (7 + 9)		3.167.829.680,98			
CAMPO	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)
35	11- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	2.141.329.898,83	2.242.210.216,02	2.242.210.216,02	2.242.208.114,40	0,00
36	11.1- Ensino Fundamental	1.976.835.804,05	1.968.065.801,48	1.968.065.801,48	1.968.065.876,65	0,00
37	11.2- Ensino Médio	264.493.894,78	274.143.414,54	274.143.414,54	274.142.437,75	0,00
38	12- OUTRAS DESPESAS	917.712.728,07	779.146.328,04	739.733.898,30	737.201.241,29	39.412.429,74
39	12.1- Ensino Fundamental	507.476.748,02	395.019.147,07	372.538.529,19	370.920.934,95	22.480.617,89
40	12.2- Ensino Médio	410.235.980,05	384.127.180,97	367.195.369,11	366.280.306,34	16.931.811,85
41	13- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (11 + 12)	3.059.042.426,90	3.021.356.544,06	2.981.944.114,32	2.979.409.355,69	39.412.429,74

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 DEZEMBRO DE 2021 / BIMESTRE NOVEMBRO-DEZEMBRO

UF: Governo do Estado de Goiás
CNPJ: 01.409.580/0001-38
BIMESTRE/ANO: 6º Bimestre/2021
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

Em reais

INDICADORES DO FUNDEB							
CAMPO	DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	DEPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DEPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DEPESAS 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)	
42	14- Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica	2.143.956.387,54	2.143.956.387,54	2.143.954.285,92	0,00	0,00	
43	15- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	2.892.028.852,24	2.852.616.422,50	2.850.081.663,87	39.412.429,74	0,00	
44	16- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	17- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
46	18- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas em Despesa de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
CAMPO	INDICADORES - Art. 212-A, Inciso XI e § 3º - Constituição Federal ⁸	VALOR EXIGIDO (i)		VALOR APLICADO (j)	VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (k)	% APLICADO (l)	
47	19- Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica		2.116.472.832,59		2.143.956.387,54	2.143.956.387,54	70,91
48	20- Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesas de Capital		0,00		0,00	0,00	
CAMPO	INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit) ⁹	VALOR MÁXIMO PERMITIDO (m)		VALOR NÃO APLICADO (n)	VALOR NÃO APLICADO APÓS AJUSTE (o)	% NÃO APLICADO (p)	
49	21- Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício		302.353.261,80		131.503.765,74	131.503.765,74	4,35
CAMPO	INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior) ⁹	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) - (t) - (u)
50	22- Total das Despesas custeadas com Superávit do FUNDEB	118.670.193,00	132.597.982,86	118.670.193,00	118.670.193,00	10.657.498,82	3.270.291,04
51	22.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	118.670.193,00	132.597.982,86	118.670.193,00	118.670.193,00	10.657.498,82	3.270.291,04
52	22.2- 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)							
CAMPO	DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS - EXCETO FUNDEB (Por Área de Atuação) ⁵	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DEPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DEPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DEPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)	
53	23- EDUCAÇÃO INFANTIL	16.630.146,18	12.667.530,76	12.543.024,49	10.892.922,33	124.506,27	
54	23.1- Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	23.2- Pré-escola	16.630.146,18	12.667.530,76	12.543.024,49	10.892.922,33	124.506,27	
56	24- ENSINO FUNDAMENTAL	1.186.468.316,17	1.131.179.393,87	761.315.780,23	759.479.176,85	369.863.613,64	
57	25- ENSINO MÉDIO	752.230.628,69	709.251.465,61	539.362.486,33	537.387.861,29	169.888.979,28	
58	26- ENSINO SUPERIOR	382.753.407,43	375.496.745,72	337.254.877,09	337.130.145,96	38.241.868,63	
59	27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	183.786.437,81	161.445.067,21	154.650.945,67	154.583.992,09	6.794.121,54	
60	28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27)	2.521.868.936,28	2.390.040.203,17	1.805.127.113,81	1.799.474.098,52	584.913.089,36	
APURAÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL					VALOR		
61	29- TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS (FUNDEB E RECEITA DE IMPOSTOS) = (L15(d ou e) + L28(d ou e) + L22.1(i))						5.400.739.248,41
62	30 (j) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L8)						-1.637.781.659,23
63	31 (j) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB IMPOSTOS ⁴ = (L15h)						0,00
64	32 (j) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS ⁴⁺⁷						0,00
65	33 (j) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (L37.1(kc) + L37.2(kc))						5.304.035,34
66	35- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (29 - (30 + 31 + 32 + 33))						7.033.216.872,30
CAMPO	APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL ²⁺⁴⁺⁶		VALOR EXIGIDO (x)		VALOR APLICADO (w)	% APLICADO (y)	
67	36- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA RESULTANTE DE IMPOSTOS			6.258.266.851,52	7.033.216.872,30		28,10
CAMPO	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)	
68	37- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	72.807.805,05	0,00	47.832.032,65	5.304.035,34	19.671.737,06	
69	37.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	71.066.109,83	0,00	46.966.052,78	4.428.319,99	19.671.737,06	
70	37.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	1.741.695,22	0,00	865.979,87	875.715,35	0,00	
71	37.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF)	0,00	0,00	0,00	0,00	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 DEZEMBRO DE 2021 / BIMESTRE NOVEMBRO-DEZEMBRO

UF: Governo do Estado de Goiás
CNPJ: 01.409.580/0001-38
BIMESTRE/ANO: 6º Bimestre/2021
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

Em reais

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE							
CAMPO	RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)				
72	38- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)		226.422.000,00				174.888.638,46
73	38.1- Salário-Educação		176.980.000,00				123.956.999,55
74	38.2- PDDE		0,00				0,00
75	38.3- PNAE		48.000.000,00				50.804.375,72
76	38.4 - PNAE		0,00				0,00
77	38.5- Outras Transferências do FNDE		1.442.000,00				127.263,19
78	39- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS		109.979.069,35				51.980.349,60
79	40- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO		0,00				0,00
80	41- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO		0,00				0,00
81	42- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		0,00				0,00
82	43- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (38 + 39 + 40 + 41 + 42)		336.401.069,35				226.868.988,06
CAMPO	DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (Por Área de Atuação) ⁵	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)	
83	44- EDUCAÇÃO INFANTIL	7.446.210,26	1.200.032,57	31,17	31,17	1.200.001,40	
84	44.1- Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
85	44.2- Pré-escola	7.446.210,26	1.200.032,57	31,17	31,17	1.200.001,40	
86	45- ENSINO FUNDAMENTAL	279.740.982,42	178.172.439,67	156.956.531,24	156.114.670,27	21.215.908,43	
87	46- ENSINO MÉDIO	322.431.624,11	222.055.621,48	172.884.779,40	170.323.058,40	49.170.842,08	
88	47- ENSINO SUPERIOR	11.674.248,95	7.822.804,92	6.731.609,61	6.401.809,61	1.091.195,31	
89	48- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	95.286.752,30	90.141.914,73	19.898.997,05	7.199.039,05	70.242.917,68	
90	49- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (44 + 45 + 46 + 47 + 48)	716.579.818,04	499.392.813,37	356.471.948,47	340.038.608,60	142.920.864,90	
CAMPO	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)	
91	50- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (13 + 28 + 49)	6.297.491.181,22	5.910.789.560,60	5.143.543.176,60	5.118.922.062,71	767.246.384,00	
92	50.1- Despesas Correntes	4.468.638.193,15	4.234.425.153,01	4.156.365.028,22	4.150.640.139,57	78.060.124,79	
93	50.1.1 - Pessoal Ativo	2.868.162.946,95	2.855.282.483,19	2.855.163.379,92	2.855.146.836,86	119.103,27	
94	50.1.2 - Pessoal Inativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
95	50.1.3 - Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	63.883.245,82	63.625.241,59	57.332.816,12	57.332.816,12	6.292.425,47	
96	50.1.4 - Outras Despesas Correntes	1.536.592.000,38	1.315.517.428,23	1.243.868.832,18	1.238.160.486,59	71.648.596,05	
97	50.2- Despesas de Capital	1.828.852.988,07	1.676.364.407,59	987.178.148,38	968.281.923,14	689.186.259,21	
98	50.2.1 - Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	1.059.091,17	1.059.091,17	1.059.091,17	1.059.091,17	0,00	
99	50.2.2 - Outras Despesas de Capital	1.827.793.896,90	1.675.305.316,42	986.119.057,21	967.222.831,97	689.186.259,21	
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA			FUNDEB (ae)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (af)			
100	51- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE «EXERCÍCIO ANTERIOR»		132.683.225,02			145.130.762,64	
101	51.A - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 (CONFORME PUBLICADO NO RREO 6º BIM_2020)		132.179.725,68			100.613.285,70	
102	51.B - RECONHECIMENTO DE INGRESSOS DE OUTROS EXERCÍCIOS (CONFORME ACOMPANHAMENTO SIOPE - SEDUC)		503.499,34			44.517.476,94	
103	52- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)		3.028.512.997,84			129.056.465,63	
104	52.A - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB / SALÁRIO EDUCAÇÃO		3.023.532.617,98			123.956.999,55	
105	52.B - OUTROS INGRESSOS DO EXERCÍCIO ATUAL (CÓDIGOS 192/199)		2.806.426,80			329.180,31	
106	52.C - OUTROS INGRESSOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (CÓDIGOS 192/199)		2.173.953,06			4.772.285,77	
107	53- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)		2.980.275.335,56			84.992.845,82	
108	54- (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		180.920.887,30			189.196.382,45	
109	55- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		0,00			0,00	
110	56- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		555.299,70			0,00	
111	57- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)		180.365.587,60			189.196.382,45	

FONTE: SIOFI-NET / SCG / ECONOMIA-GO

NOTAS: 1. Se resultado líquido da transferência (8) > 0 = acréscimo resultante das transferências do FUNDEB, se resultado líquido da transferência (8) < 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".

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.



UF: Governo do Estado de Goiás
 CNPJ: 01.409.580/0001-38
 BIMESTRE(ANO): 6º Bimestre/2021
 RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

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 DEZEMBRO DE 2021 / BIMESTRE NOVEMBRO-DEZEMBRO

Em reais

NOTAS: 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.

a) Formação da "Base para Rateio", efetuada com ajustes na execução das subfunções, conforme indicado no documento SEI 000023931391 do processo 202100004107674, seguindo instruções da SEDUC:

Despesas da Subfunção "363 - Ensino Profissional" são gastos integrados/orçamentados com o Ensino Médio. Se executadas com Recursos do FUNDEB, considerado como "362-Ensino Médio".

Despesas da Subfunção "573 - Difusão do Conhecimento Científico e Tecnológico" executadas na SEDI e RETOMADA, referente aos ITEGOS, dado a natureza do gasto, considerados como subfunção "363-Ensino Profissional".

b) **Rateio 1 (Subfunções Atípicas)** - Despesas executadas nas subfunções atípicas da educação, rateadas nas subfunções típicas conforme a quantidade de alunos em cada modalidade de ensino, conforme último censo escolar, em atendimento a orientação do Fundo Nacional de Desenvolvimento da Educação (pág. 89 do Manual do SIOPE), informado pela Secretaria da Educação, Processo SEI 20210000020684: 48,1108% Ensino Fundamental (361), 42,3986% Ensino Médio (362), 0,8438% Ensino Profissionalizante (363), 0,0035% Educação Infantil (365), 8,5311% Educação de Jovens e Adultos (366) e 0,1117% Educação Especial (367).

c) **Rateio 2 (Subfunção 366)** - Despesas originalmente executadas na Subfunção 366 (Educação de Jovens e Adultos), somadas com as despesas distribuídas para a Subfunção 366 em razão do rateio das subfunções atípicas, rateadas em relação à quantidade de alunos matriculados no Ensino Fundamental (11.935) e Ensino Médio (31.067): 28% para a fase de "Ensino Fundamental" e 72% para a fase de "Ensino Médio".

d) **Rateio 3 (Subfunção 367)** - Despesas executadas na Subfunção 367 (Educação Especial), somadas com as despesas distribuídas para a Subfunção 367 em razão do rateio das subfunções atípicas, rateadas em relação ao rateio em relação à quantidade de alunos matriculados no Ensino Fundamental (242.507) e Ensino Médio (213.715): 53% para a fase de "Ensino Fundamental" e 47% para a fase de "Ensino Médio".

e) As despesas do **Órgão 4001** - Gabinete do Chefe da Secretaria-Geral do Governo e as despesas executadas na Ação 2019 - Merenda Escolar, por não se enquadrarem nas hipóteses do art. 70 da Lei nº 9.394, de 1996, não foram consideradas na composição do total de despesas com MDE. Desta forma, mesmo tendo sido executadas com recursos de impostos, foram consideradas no quadro "Despesas Custeadas com Receitas Adicionais para Financiamento do Ensino - por Área de Atuação", rateadas nas fases do ensino, conforme percentuais apurados para rateio apresentados no item "c", visando fechamento dos três primeiros quadros por área de atuação, em relação ao quadro geral das despesas com educação, conforme demonstrado abaixo.

QUADRO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS
DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB	3.059.042.426,90	3.021.356.544,06	2.981.944.114,32	2.979.409.355,69
DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - CUSTEADAS COM RECEITA DE IMPOSTOS (EXCETO FUNDEB)	2.521.868.936,28	2.390.040.203,17	1.805.127.113,81	1.799.474.098,52
DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	716.579.818,04	499.392.813,37	356.471.948,47	340.038.608,50
TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	6.297.491.181,22	5.910.789.560,60	5.143.543.176,60	5.118.922.062,71

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.

9. Reformulação completa do demonstrativo em virtude das alterações decorrentes da Emenda Constitucional-EC nº 108, de 2020, que incluiu o art. 212-A na CF/88, e da Lei nº 14.113, de 25 de dezembro de 2020, que regulamenta o novo FUNDEB, conforme MDF 11ª edição.

10. Em atendimento à errata MDF 11ª Edição Versão 3 - 07/05/2021, foi efetuada:

a) Correção da informação das linhas de cálculo dos indicadores do FUNDEB, a fim de adequar as fórmulas ao texto constante das Instruções de Preenchimento, que traz a seguinte informação: nos cinco primeiros bimestres do exercício, o cálculo dos indicadores poderá ser feito com base na despesa liquidada, e, no último bimestre do exercício, seus valores serão apurados com base na despesa empenhada.

b) Inclusão da fórmula na coluna de "VALOR NÃO APLICADO (v) = (f) - (s) - (u)", para deixar claro que os valores do FUNDEB não aplicados em despesas com MDE até o final do exercício são resultantes do valor de superávit do FUNDEB não aplicado no exercício anterior deduzido dos valores aplicados até e após o primeiro quadrimestre.

c) Inclusão das contas de restos a pagar pagas na coluna RP LIQUIDADOS (aa), considerando a orientação do MDF de que o estágio das despesas liquidadas inclui também os valores das despesas pagas. Contas utilizadas até 1º Bimestre: 6313 + 6321 + 85333 + 85341. Agora: 6313 + 6314 + 6321 + 6322 + 85333 + 85341 + 85342.

11. Na apuração do saldo de disponibilidade do FUNDEB foram considerados os ingressos registrados nas contas 6212/6213 (NR 175801110001 e 132100110003 de fonte 108) e pagamentos contabilizados dos empenhos pagos do exercício (conta 6221304), acrescidos dos pagamentos de Restos a Pagar Processados (Conta 6322) e Não Processados (Conta 6314), conforme Mapeamento instituído pela STN para o MDF - 11ª edição, bem como o saldo disponível em 31/12/2021. Valor apresentado na linha 56 de R\$ 555.299,70 (quinhentos e cinquenta e cinco reais e setenta centavos) são orçamentos de Bloqueios Judiciais em contas do FUNDEB, a serem recuperados.

12. Na apuração do saldo de disponibilidade do SALÁRIO EDUCAÇÃO foram considerados os ingressos registrados nas contas 6212/6213 (NR 171805110001 de fonte 116) e pagamentos contabilizados dos empenhos pagos do exercício (conta 6221304), acrescidos dos pagamentos de Restos a Pagar Processados (Conta 6322) e Não Processados (Conta 6314), conforme Mapeamento instituído pela STN para o MDF - 11ª edição, bem como o saldo disponível em 31/12/2021.

DISPONIBILIDADE SALÁRIO EDUCAÇÃO				
Período Saldo (AnoMês)	Órgão (Código)	Conta Corrente (Info)	Fonte de Recurso (Código)	Saldo Mensal Acumulado
202112	2401	001.00085.00000148943.116	116	189.196.205,02
202112	2401	104.04204.05000014329.116	116	177,43
Total				189.196.382,45

INGRESSOS SALÁRIO EDUCAÇÃO (6.2.1.2.0.00.00 RECEITA REALIZADA)						
Período Saldo (AnoMês)	Órgão (Código)	Conta Contabil Nivel XXXX	Conta Contabil Nivel XXXXX	Conta Corrente (Info)	Fonte de Recurso (Código)	Saldo Mensal Acumulado
202112	2401	6212	6212101	132100110073.116	116	6.299.326,28
202112	2401	6212	6212101	171805110001.116	116	117.657.673,27
202112	2401	6212	6212101	192206110009.116	116	284.079,22
202112	2401	6212	6212101	199099110087.116	116	45.101,09
Total						124.286.179,86

PAGAMENTOS SALÁRIO EDUCAÇÃO (6.2.2.1.3.04.00 CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO PAGO + 6.3.2.2.0.00.00 RP PROCESSADOS PAGOS +						
Período Saldo (AnoMês)	Órgão (Código)	Conta Contabil Nivel XXXX	Conta Contabil Nivel XXXXX	Fonte de Recurso (Código)	Saldo Mensal Acumulado	
202112	2401	6221	6221304	116	83.606.815,98	
202112	2401	6314	6314404	116	205.368,90	
202112	2401	6322	6322303	116	536.728,35	
202112	2401	6322	6322404	116	643.934,53	
Total					84.992.845,82	

UF: Governo do Estado de Goiás
CNPJ: 01.409.580/0001-38
BIMESTRE/ANO: 6º Bimestre/2021
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

PERÍODO DE REFERÊNCIA: JANEIRO A DEZEMBRO DE 2021 / BIMESTRE NOVEMBRO-DEZEMBRO

Em reais

NOTAS: 13. Na regra do Mapeamento instituído pela STN para o Manual de Demonstrativos Fiscais 11ª edição, consta a mensagem "Não há Mapeamento". O Estado de Goiás arrecadou receitas de transferência da compensação financeira pela exploração de recursos naturais, registrada nas NR: 1.7.1.8.02.1.1 e 1.7.1.8.02.2.1, que são códigos de compensação financeira de recursos hídricos e minerais recebidos em 2021. Nos bimestres anteriores os valores destas receitas foram consideradas no RREO, o que trouxe divergência entre o fechamento do SIOPE, que mesmo informando o código, não somava, considerando que não tinha o mapeamento instituído. Valores retirados do atual demonstrativo, em razão da seguinte resposta da STN, quanto a questionamento se seria correta a inclusão:

"Esclarecemos que apenas os valores de compensações financeiras de impostos e transferências constitucionais que entram na base de cálculo da aplicação mínima em MDE podem ser consideradas nesse item. Conforme consta no MDF a descrição aplicável a esse item:

2.7. Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais

Registra as transferências financeiras da União aos Estados, DF e municípios provenientes de impostos e transferências constitucionais já instituída ou que vier a ser criada, atendidos os limites, critérios, prazos e demais condições fixadas em legislação específica.

Por outro lado, as receitas de transferência de compensação financeira pela exploração de recursos naturais não devem entrar na apuração, pois não correspondem a transferências advindas de compensações instituídas em lei específica para recompor a perda de arrecadação de impostos e transferências que compõem a base de cálculo de MDE, como estabelecido no art. 212 da CF/88 e, portanto, não devem ser informadas no item 2.7 do Anexo 8 do RREO.

Atenciosamente
GENOP/CCONF/STN

14. A separação dos valores com Profissionais da Educação Básica (Linha 11) foi apurada pela SEDUC, com base no valor da remuneração dos servidores extraídos do RHNET via serviço e tratado pela TI da SEDUC, conforme consta no processo 202100004104261. O empenho, liquidação e pagamento de servidores com o Cargo de Professor é incluído na divisão de Pagamento de 70% do Fundeb, a diferença é colocada no 30%, as obrigações patronais são divididas na proporção da remuneração.

Quadro 1 - Fundeb	Dotação Atualizada	Empenhado	Liquidado	Pago
A Ensino Fundamental	2.384.312.550,08	2.363.085.948,56	2.340.605.330,67	2.338.986.611,61
B Ensino Médio	674.729.876,82	658.270.595,50	641.338.783,65	640.422.744,08
C Ensino Profissionalizante	0,00	0,00	0,00	0,00
D Ensino Superior	0,00	0,00	0,00	0,00
E Educação Infantil (Pré-Escola)	0,00	0,00	0,00	0,00
F Total	3.059.042.426,90	3.021.356.544,06	2.981.944.114,32	2.979.409.355,69
G GRUPO 1	2.397.391.873,92	2.387.619.683,73	2.387.619.683,73	2.387.617.445,97
H Ensino Fundamental	2.101.269.555,91	2.095.697.807,70	2.095.697.807,70	2.095.696.610,06
I Ensino Médio	296.122.318,01	291.921.876,03	291.921.876,03	291.920.835,91
J % Ensino Fundamental (J = H / G)	87,65%	87,77%	87,77%	87,77%
K % Ensino Médio (K = I / G)	12,35%	12,23%	12,23%	12,23%
L Linha 11 - Profissionais da Educação Básica (pela Folha) Dotação Atualizada (F x 70%) Empenhado, Liquidado e Pago - Apurado pela SEDUC, conforme Folha	2.141.329.698,83	2.242.210.216,02	2.242.210.216,02	2.242.208.114,40
M Linha 11.1 - Ensino Fundamental (M = L x J)	1.876.835.804,05	1.968.066.801,48	1.968.066.801,48	1.968.065.676,65
N Linha 11.2 - Ensino Médio (M = L x K)	264.493.894,78	274.143.414,54	274.143.414,54	274.142.437,75
O Linha 12 - Outras Despesas Dotação Atualizada (F x 30%) Empenhado, Liquidado e Pago - Apurado pela SEDUC, conforme Folha	917.712.728,07	779.146.328,04	739.733.898,30	737.201.241,29
P Linha 12.1 - Ensino Fundamental (P = A - M)	507.476.746,02	395.019.147,07	372.538.529,19	370.920.934,95
Q Linha 12.2 - Ensino Médio (Q = B - N)	410.235.982,05	384.127.180,97	367.195.369,11	366.280.306,34
R TOTAL (R = L + O)	3.059.042.426,90	3.021.356.544,06	2.981.944.114,32	2.979.409.355,69

15. Quanto à apuração do Superávit:

a) O "Total dos Recursos de Superávit", Linha 9 (R\$ 134.297.063,00) corresponde ao total de caixa e equivalentes de caixa em moeda nacional (contas iniciadas em 11111, exceto 1111106 conta do RPPS), conforme regra do Mapeamento instituído pela STN para o Anexo 8, publicado em 10/2021.

b) Para preenchimento do "Superávit do Exercício Imediatamente Anterior", Linha 9.1 (R\$ 132.597.982,86), foi utilizado o total do superávit para a Fonte 108 (Recursos do FUNDEB (E. C. nº 53, de 19/12/2006) do Quadro do Superávit / Déficit Financeiro, complementar ao Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, disponível no SCG.

c) Enquanto o saldo apresentado de "Superávit Residual de Outros Exercícios", Linha 9.2 (R\$ 1.699.080,14) foi apurado pela diferença entre a linha 9 e 9.1.

d) Metodologia de fechamento indicada no item "b" e "c", considerando que para estas duas últimas linhas (não existe Mapeamento instituído pela STN).

e) O "Valor de Superávit Permitido no Exercício Anterior" (Linha 22 - c), registra o valor correspondente ao percentual das receitas do FUNDEB recebidas no exercício anterior, que, de acordo com a legislação, poderá ser aplicado no exercício atual. No exercício de 2021, o valor corresponde a 5% das receitas recebidas em 2020 e deverá ser aplicado até o final do primeiro trimestre. A partir do exercício de 2022, o valor corresponde a 10% das receitas recebidas no exercício anterior e deverá ser aplicado até o final do primeiro quadrimestre, conforme previsto no § 3º do art. 25 da Lei nº 14.113, de 2020. (Média de Cálculo: Ingressos em 2020 de R\$ 2.373.403.859,92 LINHA 47 do RREO 6º bimestre x 5% = R\$ 118.670.193,00).



ESTADO DE GOIÁS
Secretaria de Estado da Economia
Controladoria-Geral do Estado

UF: Governo do Estado de Goiás
CNPJ: 01.409.580/0001-38
BIMESTRE/ANO: 6º Bimestre/2021
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

NOTAS: 16. Para preenchimento do quadro "DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO", foi efetuada dedução nas colunas dos valores de empenhado, liquidado e pago, de recursos do superávit de 2020 que serão considerados na apuração do percentual de 2021. Diante da impossibilidade de separação conforme definido pelo Mapeamento da STN, com Fonte/Destinação de Recursos (FR), considerando que ainda não foi implementado pelo Estado de Goiás o novo formato de Fonte com 8 dígitos, onde o primeiro corresponderá à identificação de "Recursos do Exercício Corrente" ou "Recursos de Exercícios Anteriores".

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 DEZEMBRO DE 2021 / BIMESTRE NOVEMBRO-DEZEMBRO

Em reais

Utilização do Superávit de 2020 (Informado pela SEDUC)	
Descrição	Valor
Folha dos profissionais da Educação Básica	98.253.828,48
Folha de Outros Profissionais	15.962.780,35
Outras Despesas	4.453.584,17
Total Linha 22 (t)	118.670.193,00

14 - Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica			
Descrição	Empenhado	Liquidado	Pago
A - Execução da Fonte 108, com Profissionais da Educação Básica (Linha 11)	2.242.210.216,02	2.242.210.216,02	2.242.208.114,40
B - Superávit 2020 até 1º Quadrimestre	98.253.828,48	98.253.828,48	98.253.828,48
C - Superávit 2020 depois do 1º Quadrimestre	0,00	0,00	0,00
D - Total do Superávit (B + C)	98.253.828,48	98.253.828,48	98.253.828,48
E - Total Linha 14 (A-D)	2.143.956.387,54	2.143.956.387,54	2.143.954.286,92

15 - Total das Despesas Custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos			
Descrição	Empenhado	Liquidado	Pago
A - Execução da Fonte 108	3.021.356.544,06	2.981.944.114,32	2.979.409.355,69
B - Superávit 2020 até 1º Quadrimestre	118.670.193,00	118.670.193,00	118.670.193,00
C - Superávit 2020 depois do 1º Quadrimestre	10.657.498,82	10.657.498,82	10.657.498,82
D - Superávit Não utilizado	3.270.291,04	3.270.291,04	3.270.291,04
E - Total do Superávit 2020 (B+C+D)	132.597.982,86	132.597.982,86	132.597.982,86
F - Total Superávit Utilizado (B+C)	129.327.691,82	129.327.691,82	129.327.691,82
G - Total Linha 15 (A-F)	2.892.028.852,24	2.852.616.422,50	2.850.081.663,87

Goânia, 27 de janeiro de 2022.

Assinado Digitalmente pelo Governador
do Estado de Goiás

Assinado Digitalmente pela Secretária de
Estado da Economia

Assinado Digitalmente pelo Secretário de Estado-Chefe
da Controladoria-Geral do Estado