

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	1.658.000,00	2.263.152,14
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	73.000,00	63.250,77
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	47.000,00	89.353,90
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	563.000,00	1.185.256,01
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	975.000,00	925.291,46
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	31.635.391,00	21.903.423,52
2.1- Cota-Parte FPM	25.225.891,00	16.569.983,97
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	23.745.891,00	15.613.401,62
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e	1.480.000,00	956.582,35
2.2- Cota-Parte ICMS	6.000.000,00	4.968.962,16
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	6.500,00	5.814,67
2.4- Cota-Parte ITR	3.000,00	1.710,65
2.5- Cota-Parte IPVA	400.000,00	356.952,07
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 RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	33.293.391,00	24.166.575,66
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))	6.031.078,20	4.189.368,23
5- VALOR MÍNIMO A SER APLICADO EM MDE 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))	2.292.269,55	1.852.275,68

FUNDEB

RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	11.474.000,00	7.520.025,07
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	10.214.000,00	6.786.203,43
6.1.1- Principal	10.209.000,00	6.747.928,92
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	5.000,00	38.274,51
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	40.000,00	168.020,26
6.2.1- Principal	40.000,00	168.020,26
6.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00
6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT	1.220.000,00	565.801,38
6.3.1- Principal	1.220.000,00	565.801,38
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00
7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 – 4)1	4.177.921,80	2.558.560,69
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)		VALOR
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT		733.262,15
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR		733.262,15
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS		0,00
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 +8)		8.253.287,22

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (Por Área de Atuação)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre(d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre(e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre(f)	INSC. EM REST. A PAGAR NÃO PROC.(g)
10- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	9.089.000,00	9.089.000,00	6.658.307,94	6.658.307,94	0,00
10.1- Educação Infantil	1.489.000,00	1.489.000,00	970.720,68	970.720,68	0,00
10.1.1- Creche	620.000,00	620.000,00	306.095,98	306.095,98	0,00
10.1.2- Pré-escola	869.000,00	869.000,00	664.624,70	664.624,70	0,00
10.2- Ensino Fundamental	7.600.000,00	7.600.000,00	5.687.587,26	5.687.587,26	0,00
11- OUTRAS DESPESAS	2.365.000,00	2.117.805,69	1.230.807,73	1.230.807,73	0,00
11.1- Educação Infantil	1.045.000,00	1.045.000,00	567.438,84	567.438,84	0,00
11.1.1- Creche	365.000,00	365.000,00	254.352,73	254.352,73	0,00
11.1.2- Pré-escola	680.000,00	680.000,00	313.086,11	313.086,11	0,00
11.2- Ensino Fundamental	1.320.000,00	1.072.805,69	663.368,89	663.368,89	0,00
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	11.454.000,00	11.206.805,69	7.889.115,67	7.889.115,67	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)	INSC. EM REST. A PAGAR NÃO PROC.(g)	INSC. EM REST. A PAG. NÃO PROC.SEM DISP. DE CX.7 (h)
13- Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica	9.089.000,00	6.658.307,94	6.658.307,94	0,00	0,00
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	10.164.000,00	7.173.888,78	7.173.888,78	0,00	0,00
15- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	240.000,00	159.729,64	159.729,64	0,00	0,00
16- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	802.805,69	555.497,25	555.497,25	0,00	0,00
17- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas na Educação Infantil	440.000,00	282.900,69	282.900,69	0,00	0,00
18- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas em Despesa de Capital	82.805,69	74.566,08	74.566,08	0,00	0,00

INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal 2	VALOR EXIGIDO (i)	VALOR APLICADO(j)	VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (k)	% APLICADO (l)
19- Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica	5.264.017,55	6.658.307,94	6.658.307,94	88,54
20 - Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil	282.900,69	282.900,69	282.900,69	50,00
21- Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesas de Capital	84.870,21	74.566,08	74.566,08	13,17

INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit)3	VALOR MAXIMO PERMITIDO(m)	VALOR NÃO APLICADO(n)	VALOR NÃO APLICADO APÓS AJUSTE(o)	% NÃO APLICADO(p)
22- Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício	752.002,51	(369.090,60)	(369.090,60)	(4,90)

INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior)3	VLR. SUPERÁVIT PERMITIDO EXERCÍCIO ANTERIOR (q)	VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR(r)	VALOR DE SUPERÁVIT APLIC. ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (s)	VLR. APLIC. ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMT. CONSTITUCIONAL(t)	VLR. APLICADO APÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (u)	VALOR NÃO APLICADO (v)
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 A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E 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)	INSC. EM REST. A PAGAR NÃO PROC.(g)
24- EDUCAÇÃO INFANTIL	373.000,00	303.738,90	119.897,73	119.897,73	0,00
24.1- Creche	145.000,00	145.000,00	41.066,01	41.066,01	0,00
24.2- Pré-escola	228.000,00	158.738,90	78.831,72	78.831,72	0,00
25- ENSINO FUNDAMENTAL	5.325.200,00	4.900.803,77	3.259.629,34	3.167.660,93	0,00
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	5.698.200,00	5.204.542,67	3.379.527,07	3.287.558,66	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))	10.553.415,85
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)	2.558.560,69
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 IMPOSTOS4 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))	7.994.855,16

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	6.041.643,92	7.994.855,16	33,08

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)
34- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	331.589,72	334.699,72	331.589,72	0,00	0,00
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	83.343,87	86.453,87	83.343,87	0,00	0,00
34.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	150.736,16	150.736,16	150.736,16	0,00	0,00
34.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF)	97.509,69	97.509,69	97.509,69	0,00	0,00

OUTRAS INFORMACÕES 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)	1.019.200,00	348.770,00
35.1- Salário-Educação	194.000,00	137.986,98
35.2- PDDE	0,00	0,00
35.3- PNAE	254.200,00	129.849,23
35.4- PNATE	144.000,00	54.878,96
35.5- Outras Transferências do FNDE	427.000,00	26.054,83
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	100.000,00	74.136,90
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 PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39)	1.119.200,00	422.906,90

DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E EXCETO

FUNDEB

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)	INSC. EM REST. A PAGAR NÃO PROC.(g)
41- EDUCAÇÃO INFANTIL	604.800,00	306.264,35	248.252,17	238.872,72	0,00
41.1- Creche	179.200,00	127.501,48	96.317,30	96.317,30	0,00
41.2- Pré-escola	425.600,00	178.762,87	151.934,87	142.555,42	0,00
42- ENSINO FUNDAMENTAL	628.268,81	450.574,28	420.166,38	420.166,38	0,00
43- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44- ENSINO SUPERIOR	316.000,00	112.407,55	64.215,95	64.215,95	0,00
45- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	4.000,00	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)	1.553.068,81	869.246,18	732.634,50	723.255,05	0,00

DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E EXCETO

FUNDEB

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)	INSC. EM REST. A PAGAR NÃO PROC.(g)
47- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (12 + 26 + 46)	18.705.268,81	17.280.594,54	12.001.277,24	11.899.929,38	0,00
47.1- Despesas Correntes	18.283.268,81	17.193.708,85	11.926.711,16	11.825.363,30	0,00
47.1.1- Pessoal Ativo	14.584.268,81	14.584.268,81	9.705.009,95	9.613.441,54	0,00
47.1.2- Pessoal Inativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47.1.3- Transferências às instituições comunitárias, profissionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47.1.4- Outras Despesas Correntes	3.699.000,00	2.609.440,04	2.221.701,21	2.211.921,76	0,00
47.2- Despesas de Capital	422.000,00	86.885,69	74.566,08	74.566,08	0,00
47.2.1- Transferências às instituições comunitárias, profissionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47.2.2- Outras Despesas de Capital	422.000,00	86.885,69	74.566,08	74.566,08	0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA

FUNDEB

SALÁRIO

	(ae)	EDUCAÇÃO (af)
48- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	733.262,15	5.688,67
49- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	7.524.020,90	137.986,90
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	8.137.361,52	117.845,88
51- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	119.921,53	25.829,69
52- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	0,00	0,00
53- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	0,00	0,00
54- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo bancário)	119.921,53	25.829,69

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."

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.

Renan Mendonça Fernandes
PREFEITO MUNICIPAL

Morgan Rodrigues da Costa
CONTROLADOR GERAL DO MUNICÍPIO

Antônia Katia Medeiros da Silva
SEC. MUN DE ADMINISTRAÇÃO, FINANÇAS E PLANEJAMENTO