



## RECEITAS DO ENSINO

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre(b)
1- RECEITA DE IMPOSTOS	433.200,00	624.133,86
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	61.800,00	22.490,93
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	17.400,00	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	267.000,00	435.252,17
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	87.000,00	166.390,76
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	25.646.000,00	17.502.806,67
2.1- Cota-Parte FPM	20.700.000,00	13.977.870,86
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	19.500.000,00	13.170.930,76
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	1.200.000,00	806.940,10
2.2- Cota-Parte ICMS	4.700.000,00	3.311.486,99
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	45.000,00	17.819,79
2.4- Cota-Parte ITR	1.000,00	1.759,60
2.5- Cota-Parte IPVA	200.000,00	193.869,43
2.6- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00
2.7- Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	0,00	0,00
<b>3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>26.079.200,00</b>	<b>18.126.940,53</b>
<b>4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))</b>	<b>4.889.200,00</b>	<b>3.339.173,31</b>
<b>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))</b>	<b>1.630.600,00</b>	<b>1.192.561,82</b>

## FUNDEB

RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	8.985.000,00	6.855.044,13
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	6.305.000,00	4.491.240,25
6.1.1- Principal	6.300.000,00	4.449.236,39
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	5.000,00	42.003,86
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	2.200.000,00	1.658.334,75
6.2.1- Principal	2.200.000,00	1.658.334,75
6.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00
6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT	480.000,00	705.469,13
6.3.1- Principal	480.000,00	705.469,13
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00
<b>7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 – 4)</b>	<b>1.410.800,00</b>	<b>1.110.063,08</b>

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
<b>9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 + 8)</b>	<b>0,00</b>

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (Por Área de Atuação) <sup>6</sup>	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 <sup>6</sup> (g)
10- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	8.315.488,31	7.430.866,63	6.749.358,00	6.749.358,00	681.508,63
10.1- Educação Infantil	715.300,00	713.300,00	708.743,67	708.743,67	4.556,33
10.1.1- Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2- Pré-escola	715.300,00	713.300,00	708.743,67	708.743,67	4.556,33
10.2- Ensino Fundamental	7.600.188,31	6.717.566,63	6.040.614,33	6.040.614,33	676.952,30
11- OUTRAS DESPESAS	9.103.923,02	7.741.150,75	7.053.488,22	7.050.586,22	687.662,53
11.1- Educação Infantil	899.600,00	764.702,12	760.145,79	760.145,79	4.556,33
11.1.1- Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1.2- Pré-escola	899.600,00	764.702,12	760.145,79	760.145,79	4.556,33
11.2- Ensino Fundamental	8.204.323,02	6.976.448,63	6.293.342,43	6.290.440,43	683.106,20
<b>12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)</b>	<b>17.419.411,33</b>	<b>15.172.017,38</b>	<b>13.802.846,22</b>	<b>13.799.944,22</b>	<b>1.369.171,16</b>

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	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (SEM DISPONIBILIDADE DE CAIXA)	
13- Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica	7.430.866,63	6.749.358,00	6.749.358,00	681.508,63	0,00	
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	7.008.200,75	6.325.094,55	6.322.192,55	683.106,20	0,00	
15 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	650,00	650,00	650,00	0,00	0,00	
16- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	732.300,00	727.743,67	727.743,67	4.556,33	0,00	
17- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas na Educação Infantil	732.300,00	727.743,67	727.743,67	4.556,33	0,00	
18- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas em Despesa de Capital	19.000,00	19.000,00	19.000,00	0,00	0,00	
INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal	VALOR EXIGIDO (i)	VALOR APLICADO (j)	VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES(k)	% APLICADA (l)		
19- Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica	4.798.530,89	6.749.358,00	6.749.358,00	98,46		
20 - Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil	352.734,57	727.743,67	727.743,67	103,16		
21- Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesas de Capital	105.820,37	19.000,00	19.000,00	2,69		
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit)	VALOR MÁXIMO PERMITIDO (m)	VALOR NÃO APLICADO (n)	VALOR CONSIDERADO APÓS AJUSTE	% NÃO APLICADA (p)		
22- Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício	685.504,41	-198.444,09	-198.444,09	-2,89		
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior)	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 CONSTITUCIONAL (t)	VALOR APLICADO APÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (u)	VALOR NÃO APLICADO (v)
23- Total das Despesas custeadas com Superávit do FUNDEB	388.056,92	0,00	-198.444,09	0,00	0,00	3.469.264,51
23.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	388.056,92	0,00	-1.833.854,30	0,00	0,00	1.833.854,30
23.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT)	0,00	0,00	1.635.410,21	0,00	0,00	1.635.410,21
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)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS (d)	DESPESAS LIQUIDADAS (e)	DESPESAS PAGAS (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)	
24- EDUCAÇÃO INFANTIL	5.600,00	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	5.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25- ENSINO FUNDAMENTAL	1.825.101,69	1.402.630,62	1.343.225,85	1.335.346,71	59.404,77	
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	1.830.701,69	1.402.630,62	1.343.225,85	1.335.346,71	59.404,77	
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))						7.668.320,40
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)						1.110.063,08
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
<b>32- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 – (28 + 29 + 30 + 31))</b>						<b>6.558.257,32</b>
APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL			VALOR EXIGIDO (x)	VALOR APLICADO (w)	% APLICADA (y)	
33- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS			4.531.735,13	6.558.257,32	36,18	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS E DO FUNDEB						SALDO FINAL (ad)
34- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE						0,00
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos						0,00
34.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos						0,00
34.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF)						0,00
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)			559.000,00	250.502,79		
35.1- Salário-Educação			250.000,00	142.012,13		
35.2- PDDE			4.000,00	0,00		
35.3- PNAE			200.000,00	97.806,80		
35.4 - PNATE			100.000,00	0,00		
35.5- Outras Transferências do FNDE			5.000,00	10.683,86		
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO			505.000,00	5.045.884,24		
37- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO			316.400,00	309.508,71		
38- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO			710.600,00	0,00		
39- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO			0,00	0,00		
<b>40- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39)</b>			<b>2.091.000,00</b>	<b>5.605.895,74</b>		

OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (Por Área de Atuação) <sup>6</sup>	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS (d)	DESPESAS LIQUIDADAS (e)	DESPESAS PAGAS (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
41- EDUCAÇÃO INFANTIL	937.000,00	764.702,12	760.145,79	760.145,79	4.556,33
41.1- Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41.2- Pré-escola	937.000,00	764.702,12	760.145,79	760.145,79	4.556,33
42- ENSINO FUNDAMENTAL	10.966.274,71	9.035.811,88	8.280.484,71	8.165.588,55	755.327,17
43- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44- ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>46- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (41 + 42 + 43 + 44 + 45)</b>	<b>11.903.274,71</b>	<b>9.800.514,00</b>	<b>9.040.630,50</b>	<b>8.925.734,34</b>	<b>759.883,50</b>

TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS (d)	DESPESAS LIQUIDADAS (e)	DESPESAS PAGAS (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
<b>47- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (12 + 26 + 46)</b>	<b>11.233.186,40</b>	<b>9.096.981,72</b>	<b>8.672.681,14</b>	<b>8.557.784,98</b>	<b>424.300,58</b>
47.1- Despesas Correntes	10.335.936,40	8.477.229,68	8.053.785,68	8.043.004,54	423.444,00
47.1.1- Pessoal Ativo	8.070.500,00	7.013.293,52	6.643.833,64	6.643.833,64	369.459,88
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	2.265.436,40	1.463.936,16	1.409.952,04	1.399.170,90	53.984,12
47.2- Despesas de Capital	897.250,00	619.752,04	618.895,46	514.780,44	856,58
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 de Capital	897.250,00	619.752,04	618.895,46	514.780,44	856,58

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
48- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>	361.307,88	100.555,84
49- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	18.503.776,58	585.323,46
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	18.392.434,94	660.801,47
51- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	472.649,52	25.077,83
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)	472.649,52	25.077,83

FONTE: Sistema: Sistema CONTÁBIL, Unidade Responsável: PREFEITURA MUNICIPAL DE SEBASTIAO LARANJEIRAS, Emissão:20/09/2022, às 21:42:32, Assinado Digitalmente no dia 20/09/2022, às 21:42:32.

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 artigo 212 da CF/19884

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.

7 Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre

PEDRO ANTONIO PEREIRA MALHEIROS  
Prefeito  
CPF : 370.132.545-68

NAGILA RIBEIRO DE SOUZA MALHEIROS  
Tesoureiro(a)  
CPF : 471.354.841-34

JÚLIO CÉSAR VIANA DE DEUS  
Contador(a)  
Reg. Prof.: 035151/O-7