



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	3.616.000,00	3.074.937,81
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	571.700,00	392.384,45
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	236.000,00	103.879,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	1.250.600,00	1.025.548,47
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	1.557.700,00	1.553.125,89
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	44.233.950,00	25.303.134,77
2.1- Cota-Parte FPM	35.772.350,00	20.275.375,49
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	32.850.600,00	20.275.375,49
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	2.921.750,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	7.785.000,00	4.649.606,42
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	78.000,00	27.192,07
2.4- Cota-Parte ITR	20.000,00	3.188,57
2.5- Cota-Parte IPVA	578.600,00	347.772,22
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 DE IMPOSTOS (1 + 2)	47.849.950,00	28.378.072,58
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))	8.262.440,00	5.060.626,95
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))	3.700.047,50	2.033.891,19

FUNDEB

RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	27.150.000,00	16.662.340,97
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	27.150.000,00	16.662.340,97
6.1.1- Principal	27.150.000,00	16.662.340,97
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	203.947,39
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	0,00	6.319.212,04
6.2.1- Principal	0,00	6.319.212,04
6.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00
6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT	0,00	5.791.352,71
6.3.1- Principal	0,00	5.791.352,71
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00
7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 – 4)	18.887.560,00	11.607.153,17

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

DESPESAS COM RECURSOS DO 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)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ⁶ (g)
10- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	28.693.048,00	28.505.000,00	21.172.662,85	21.172.662,85	7.332.337,15
10.1- Educação Infantil	4.673.857,14	4.575.000,00	3.940.482,81	3.940.482,81	634.517,19
10.1.1- Creche	898.813,27	898.813,27	898.813,27	898.813,27	0,00
10.1.2- Pré-escola	3.775.043,87	3.676.186,73	3.041.669,54	3.041.669,54	634.517,19
10.2- Ensino Fundamental	24.019.190,86	23.930.000,00	17.332.180,04	17.332.180,04	6.697.819,96
11- OUTRAS DESPESAS	9.827.191,70	9.006.381,44	7.355.442,85	6.959.443,71	1.650.938,59
11.1- Educação Infantil	574.285,70	368.059,25	263.247,26	263.247,26	104.811,99
11.1.1- Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1.2- Pré-escola	574.285,70	368.059,25	263.247,26	263.247,26	104.811,99
11.2- Ensino Fundamental	9.252.906,00	8.638.322,19	7.092.195,59	6.696.196,45	1.546.126,60
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	38.520.239,70	37.511.381,44	28.528.105,70	28.132.106,56	8.983.275,74

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	28.505.000,00	21.172.662,85	21.172.662,85	7.332.337,15	0,00	
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	25.742.486,72	18.410.149,57	18.410.149,57	7.332.337,15	0,00	
15 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	5.899.558,01	4.326.603,42	4.164.163,77	1.572.954,59	0,00	
16- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	5.869.336,71	5.791.352,71	5.563.568,22	77.984,00	0,00	
17- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas na Educação Infantil	2.768.288,28	2.768.288,28	2.768.288,28	0,00	0,00	
18- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas em Despesa de Capital	3.106.823,43	3.028.839,43	2.795.279,94	77.984,00	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	20.283.797,18	21.829.897,88	21.172.662,85	73,07		
20 - Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil	2.895.676,36	2.768.288,28	2.768.288,28	47,80		
21- Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesas de Capital	868.702,91	3.028.839,43	3.028.839,43	52,30		
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	2.897.685,31	448.747,41	448.747,41	1,55		
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	4.364.133,38	1.794.885,68	0,00	0,00	0,00	1.794.885,68
23.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	2.921.099,16	1.444.941,36	0,00	0,00	0,00	1.444.941,36
23.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT)	1.443.034,22	349.944,32	0,00	0,00	0,00	349.944,32
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	372.728,99	0,00	0,00	0,00	0,00	
24.1 - Creche	156.871,85	0,00	0,00	0,00	0,00	
24.2 - Pré-escola	215.857,14	0,00	0,00	0,00	0,00	
25- ENSINO FUNDAMENTAL	5.134.430,60	4.070.003,51	2.716.804,83	2.202.070,56	1.353.198,68	
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	5.507.159,59	4.070.003,51	2.716.804,83	2.202.070,56	1.353.198,68	
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))						21.126.954,40
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)						11.607.153,17
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
32- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 – (28 + 29 + 30 + 31))						9.519.801,23
APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL			VALOR EXIGIDO (x)	VALOR APLICADO (w)	% APLICADA (y)	
33- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS			7.094.518,14	9.519.801,23	33,55	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS E DO FUNDEB	SALDO INICIAL (x)	RP LIQUIDADOS (aa)	RP PAGOS (ab)	RP CANCELADOS (ac)	SALDO FINAL (ad)	
34- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
34.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
34.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF)	0,00	0,00	0,00	0,00	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)	2.470.268,00			892.737,19		
35.1- Salário-Educação	948.920,00			513.689,73		
35.2- PDDE	12.850,00			0,00		
35.3- PNAE	1.010.248,00			367.796,00		
35.4 - PNATE	325.800,00			15.016,50		
35.5- Outras Transferências do FNDE	187.450,00			0,00		
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO	597.500,00			0,00		
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)	3.082.768,00			896.502,23		

OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (Por Área de Atuação) ⁶	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS (d)	DESPESAS LIQUIDADAS (e)	DESPESAS PAGAS (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
41- EDUCAÇÃO INFANTIL	471.178,29	426.417,23	111.452,24	107.152,24	314.964,99
41.1- Creche	253.740,29	241.717,23	57.652,34	57.652,34	184.064,89
41.2- Pré-escola	217.438,00	184.700,00	53.799,90	49.499,90	130.900,10
42- ENSINO FUNDAMENTAL	2.349.190,71	1.708.868,89	854.930,28	850.530,28	853.938,61
43- ENSINO MÉDIO	738.142,85	692.029,40	452.548,68	452.548,68	239.480,72
44- ENSINO SUPERIOR	58.314,29	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
46- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (41 + 42 + 43 + 44 + 45)	3.616.826,14	2.827.315,52	1.418.931,20	1.410.231,20	1.408.384,32

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)
47- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (12 + 26 + 46)	47.644.225,43	44.408.700,47	32.663.841,73	31.744.408,32	11.744.858,74
47.1- Despesas Correntes	43.426.273,73	40.737.248,48	29.077.555,74	28.437.467,82	11.659.692,74
47.1.1- Pessoal Ativo	31.407.660,04	30.614.763,74	22.654.321,02	22.654.321,02	7.902.442,72
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	23.285,71	0,00	0,00	0,00	0,00
47.1.4- Outras Despesas Correntes	11.995.327,98	10.122.484,74	6.423.234,72	5.783.146,80	3.699.250,02
47.2- Despesas de Capital	4.217.951,70	3.671.451,99	3.586.285,99	3.306.940,50	85.166,00
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	4.217.951,70	3.671.451,99	3.586.285,99	3.306.940,50	85.166,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
48- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>	0,00	601.224,49
49- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	28.976.853,11	513.689,73
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	29.304.957,28	538.002,82
51- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	0,00	0,00
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)	0,00	0,00

FONTE: Sistema: Sistema CONTÁBIL, Unidade Responsável: PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRA DO RAMALHO, Emissão: 22/07/2022, às 11:20:24, Assinado Digitalmente no dia 22/07/2022, às 11:20:24.

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

ELI CARLOS DOS ANJOS SANTOS
Prefeito Municipal
CPF : 026.881.125-38

ANDERSON DA CRUZ SANTOS
Tesoureiro
CPF : 034.565.865-58

MARCOS O. ALVES JUNIOR
Contador(a)
Reg. Prof.: CRC-BA 030.119/O-7

LEONILTON CARDOSO OLIVEIRA
Controlador Interno