



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			1.768.714,01	
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	571.700,00			221.835,69	
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	236.000,00			59.986,11	
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	1.250.600,00			621.529,54	
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	1.557.700,00			865.362,67	
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	44.233.950,00			16.675.336,31	
2.1- Cota-Parte FPM	35.772.350,00			13.438.139,05	
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	32.850.600,00			13.438.139,05	
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			2.972.446,18	
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	78.000,00			20.362,95	
2.4- Cota-Parte ITR	20.000,00			2.099,09	
2.5- Cota-Parte IPVA	578.600,00			242.289,04	
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			18.444.050,32	
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))	8.262.440,00			3.335.067,26	
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			1.275.945,32	
FUNDEB					
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)			RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)	
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	41.206.414,69			19.396.380,64	
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	27.150.000,00			11.012.802,96	
6.1.1- Principal	27.150.000,00			10.877.395,94	
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00			135.407,02	
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	8.530.600,00			4.484.221,59	
6.2.1- Principal	8.530.600,00			4.484.221,59	
6.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00			0,00	
6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT	5.525.814,69			3.899.356,09	
6.3.1- Principal	5.377.000,00			3.899.356,09	
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	148.814,69			0,00	
7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 – 4)	18.887.560,00			7.546.401,71	
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	28.857.048,00	27.870.000,00	12.540.147,35	12.534.151,78	15.329.852,65
10.1- Educação Infantil	8.037.213,23	7.359.356,09	5.482.779,70	5.482.779,70	2.056.576,39
10.1.1- Creche	898.813,27	898.813,27	898.813,27	898.813,27	0,00
10.1.2- Pré-escola	7.138.399,96	6.640.542,82	4.583.966,43	4.583.966,43	2.056.576,39
10.2- Ensino Fundamental	20.819.834,77	20.330.643,91	7.057.367,65	7.051.372,08	13.273.276,26
11- OUTRAS DESPESAS	10.615.552,00	7.643.761,28	4.809.300,16	4.626.138,01	2.834.461,12
11.1- Educação Infantil	1.041.428,56	713.085,78	251.862,02	224.406,01	461.223,76
11.1.1- Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1.2- Pré-escola	1.041.428,56	713.085,78	251.862,02	224.406,01	461.223,76
11.2- Ensino Fundamental	9.574.123,44	6.930.675,50	4.557.438,14	4.401.732,00	2.373.237,36
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	39.472.600,00	35.513.761,28	17.349.447,51	17.160.289,79	18.164.313,77

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	27.870.000,00	12.540.147,35	12.534.151,78	15.329.852,65	0,00
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	24.770.643,91	9.440.791,26	9.434.795,69	15.329.852,65	0,00
15 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	6.837.986,28	4.003.525,16	3.847.819,02	2.834.461,12	0,00
16- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	3.905.131,09	3.905.131,09	3.905.131,09	0,00	0,00
17- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas na Educação Infantil	3.099.356,09	3.099.356,09	3.099.356,09	0,00	0,00
18- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas em Despesa de Capital	805.775,00	805.775,00	805.775,00	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	13.577.466,45	12.540.147,35	12.540.147,35	64,65	
20 - Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil	1.949.678,04	3.099.356,09	3.099.356,09	79,48	
21- Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesas de Capital	584.903,41	805.775,00	805.775,00	20,66	

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	1.939.638,06	2.046.933,13	2.046.933,13	10,55

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	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 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	622.728,99	0,00	0,00	0,00	0,00
24.1 - Creche	226.871,85	0,00	0,00	0,00	0,00
24.2 - Pré-escola	395.857,14	0,00	0,00	0,00	0,00
25- ENSINO FUNDAMENTAL	4.696.818,01	3.381.400,81	1.789.549,68	1.466.067,80	1.591.851,13
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	5.319.547,00	3.381.400,81	1.789.549,68	1.466.061,80	1.591.851,13

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))	11.230.340,94
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)	7.546.401,71
29 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB IMPOSTOS ⁴ = (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))	3.683.939,23

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL	VALOR EXIGIDO (x)	VALOR APLICADO (w)	% APLICADA (y)
33- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	4.611.012,58	3.683.939,23	20,00

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)	2.485.268,00	587.047,88
35.1- Salário-Educação	948.920,00	357.913,34
35.2- PDDE	12.850,00	0,00
35.3- PNAE	1.010.248,00	220.124,64
35.4 - PNATE	325.800,00	9.009,90
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	587.047,88

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	351.178,29	219.000,00	67.644,41	67.644,41	151.355,59
41.1- Creche	213.740,29	114.000,00	35.444,51	35.444,51	78.555,49
41.2- Pré-escola	137.438,00	105.000,00	32.199,90	32.199,90	72.800,10
42- ENSINO FUNDAMENTAL	2.431.190,71	1.007.175,21	532.780,57	510.160,53	474.394,64
43- ENSINO MÉDIO	518.142,85	422.082,56	65.019,86	41.732,19	357.062,70
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)	3.358.826,14	1.648.257,77	665.444,84	619.537,13	982.812,93

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)	48.150.973,14	40.543.419,86	19.804.442,03	19.245.888,72	20.738.977,83
47.1- Despesas Correntes	44.345.021,44	37.992.392,87	17.253.415,04	16.694.861,73	20.738.977,83
47.1.1- Pessoal Ativo	34.721.660,04	31.191.000,00	13.612.273,27	13.606.277,70	17.578.726,73
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	9.600.075,69	6.801.392,87	3.641.141,77	3.088.584,03	3.160.251,10
47.2- Despesas de Capital	3.805.951,70	2.551.026,99	2.551.026,99	2.551.026,99	0,00
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	3.805.951,70	2.551.026,99	2.551.026,99	2.551.026,99	0,00

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)	31.430.530,96	2.167.626,77
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	31.430.530,96	2.480.042,53
51- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	0,00	288.808,73
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	288.808,73

FONTE: Sistema: Sistema CONTÁBIL, Unidade Responsável: PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRA DO RAMALHO, Emissão: 19/05/2022, às 17:32:25, Assinado Digitalmente no dia 19/05/2022, às 17:32:25.

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