



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	1.958.900,00	7.150.812,52
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	102.000,00	116.416,69
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	57.500,00	67.721,53
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	908.900,00	6.189.159,60
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	890.500,00	777.514,70
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	26.718.500,00	25.051.699,74
2.1- Cota-Parte FPM	21.200.000,00	20.320.756,80
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	20.000.000,00	19.555.490,92
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e	1.200.000,00	765.265,88
2.2- Cota-Parte ICMS	5.000.000,00	4.295.455,55
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	3.500,00	5.312,43
2.4- Cota-Parte ITR	15.000,00	6.908,39
2.5- Cota-Parte IPVA	500.000,00	423.266,57
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)	28.677.400,00	32.202.512,26
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))	5.103.700,00	4.857.286,77
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) + (2.7)) + 25% DE ((1.1) + (1.2) + (1.3) + (1.4) + (2.1.2)+ (2.6))	2.065.650,00	3.193.341,29

FUNDEB

RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	6.231.100,00	7.402.459,13
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	6.020.000,00	6.407.220,38
6.1.1- Principal	6.000.000,00	6.370.679,53
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	20.000,00	36.540,85
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	200.600,00	100.365,58
6.2.1- Principal	200.100,00	100.365,58
6.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	500,00	0,00
6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT	10.500,00	894.873,17
6.3.1- Principal	10.000,00	894.873,17
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	500,00	0,00
7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 – 4)1	896.300,00	1.513.392,76
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)		VALOR
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT		416.074,64
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR		416.074,64
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS		0,00
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 +8)		7.818.533,77



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	7.575.000,66	7.512.722,06	7.512.722,06	7.372.068,73	0,00
10.1- Educação Infantil	1.880.083,24	1.817.971,97	1.817.971,97	1.770.152,01	0,00
10.1.1- Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2- Pré-escola	1.880.083,24	1.817.971,97	1.817.971,97	1.770.152,01	0,00
10.2- Ensino Fundamental	5.694.917,42	5.694.750,09	5.694.750,09	5.601.916,72	0,00
11- OUTRAS DESPESAS	892.511,46	586.922,96	564.846,66	564.846,66	22.076,30
11.1- Educação Infantil	559.740,00	296.517,78	275.034,72	275.034,72	21.483,06
11.1.1- Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1.2- Pré-escola	559.740,00	296.517,78	275.034,72	275.034,72	21.483,06
11.2- Ensino Fundamental	332.771,46	290.405,18	289.811,94	289.811,94	593,24
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	8.467.512,12	8.099.645,02	8.077.568,72	7.936.915,39	22.076,30

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	7.512.722,06	7.512.722,06	7.372.068,73	0,00	0,00
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	7.809.504,34	7.808.911,10	7.668.257,77	593,24	0,00
15- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	38.648,68	25.785,62	25.785,62	12.863,06	0,00
16- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	251.492,00	242.872,00	242.872,00	8.620,00	0,00
17- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas na Educação Infantil	251.492,00	242.872,00	242.872,00	0,00	0,00
18- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas em Despesa de Capital	251.492,00	242.872,00	242.872,00	8.620,00	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	5.181.721,39	7.512.722,06	7.512.722,06	101,48
20 - Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil	447.436,59	251.492,00	251.492,00	28,10
21- Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesas de Capital	134.230,98	251.492,00	251.492,00	28,10

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	740.245,91	(697.185,89)	(697.185,89)	(9,41)

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 LÍM. 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	113.666,10	112.819,51	112.386,11	110.754,31	433,40
24.1- Creche	41.755,00	41.754,20	41.616,30	41.401,30	137,90
24.2- Pré-escola	71.911,10	71.065,31	70.769,81	69.353,01	295,50
25- ENSINO FUNDAMENTAL	5.269.328,66	5.263.669,78	5.139.495,61	5.055.542,55	124.174,17
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	5.382.994,76	5.376.489,29	5.251.881,72	5.166.296,86	124.607,57

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))	13.185.993,63
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)	1.513.392,76
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))	42.141,62
32- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 - (28 + 29 + 30 + 31))	11.630.459,25

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	8.050.628,07	11.630.459,25	36,11

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	146.558,88	122.468,38	104.417,26	42.141,62	0,00
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	100.780,36	76.689,86	71.923,90	28.856,46	0,00
34.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	45.778,52	45.778,52	32.493,36	13.285,16	0,00
34.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF)	0,00	0,00	0,00	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)	431.000,00	322.593,98
35.1- Salário-Educação	130.500,00	137.296,54
35.2- PDDE	20.000,00	3.042,40
35.3- PNAE	120.200,00	120.536,95
35.4- PNATE	40.200,00	46.668,09
35.5- Outras Transferências do FNDE	120.100,00	15.050,00
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.760.000,00	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)	2.191.000,00	322.593,98



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	85.940,00	75.858,37	72.929,96	72.929,96	2.928,41
41.1- Creche	16.240,00	10.237,02	9.034,75	9.034,75	1.202,27
41.2- Pré-escola	69.700,00	65.621,35	63.895,21	63.895,21	1.726,14
42- ENSINO FUNDAMENTAL	485.431,36	375.204,54	353.050,10	349.776,00	22.154,44
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
46- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (41 + 42 + 43 + 44 + 45)	571.371,36	451.062,91	425.980,06	422.705,96	25.082,85
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)	14.421.878,24	13.927.197,22	13.755.430,50	13.525.918,21	171.766,72
47.1- Despesas Correntes	13.596.092,37	13.390.976,35	13.243.482,62	205.116,02	147.493,73
47.1.1- Pessoal Ativo	10.775.712,36	10.695.655,33	10.695.655,33	80.057,03	0,00
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	2.820.380,01	2.695.321,02	2.547.827,29	125.058,99	147.493,73
47.2- Despesas de Capital	825.785,87	536.220,87	511.947,88	289.565,00	24.272,99
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	825.785,87	536.220,87	511.947,88	289.565,00	24.272,99
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA			FUNDEB (ae)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (af)	
48- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021			416.074,64	8.954,75	
49- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)			7.402.459,13	137.296,54	
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)			7.551.663,56	138.842,55	
51- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE			266.870,21	7.408,74	
52- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)			0,00	0,00	
53- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)			(893,36)	0,00	
54- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo bancário)			265.976,85	7.408,74	

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.

RICARDO BRUNO SILVA BATISTA
CONTROLADOR

SANZIA CRISTINA DA COSTA
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE FINANÇAS

MIGUEL PINHEIRO NETO
PREFEITO