

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		1.874.319,40				2.666.949,58
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU		4.183,00				111.436,71
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI		20.083,00				4.000,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS		840.000,00				431.040,07
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF		1.009.453,40				2.120.472,80
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS		29.656.057,00				17.548.671,63
2.1- Cota-Parte FPM		23.175.000,00				13.333.180,45
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b		22.375.000,00				12.518.586,08
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e		800.000,00				814.594,37
2.2- Cota-Parte ICMS		5.957.807,00				3.905.538,80
2.3- Cota-Parte IP-Esportação		3.000,00				1.997,29
2.4- Cota-Parte ITR		6.250,00				8.305,60
2.5- Cota-Parte IPVA		514.000,00				299.649,49
2.6- Cota-Parte IOF-Ouro		-				-
2.7- Outras Transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais		-				-
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)		31.530.376,40				20.215.621,21
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - equivalente a 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))¹		5.771.211,40				3.355.684,64
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))		1.859.019,35				1.176.971,65
FUNDEB						
RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)		RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)			
6- TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS		10.076.030,00				9.101.551,88
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos		9.653.939,00				7.704.638,18
6.1.1- Principal		9.636.456,00				7.692.236,94
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		17.483,00				12.401,24
6.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb		-				-
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF		-				-
6.2.1- Principal		-				-
6.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		-				-
6.2.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb		-				-
6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT		1.323.000,00				1.396.913,70
6.3.1- Principal		1.322.000,00				1.396.913,70
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		1.000,00				-
6.3.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb		-				-
6.4- FUNDEB - Complementação da União - VAAR		-				-
6.4.1- Principal		-				-
6.4.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		-				-
6.4.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb		-				-
7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 – 4)		3.866.244,60				4.336.552,30
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)						VALOR
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT						-
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR						-
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS						-
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 + 8)						9.101.551,88
DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (Por Subfunção)	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	
10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB		11.080.244,98	8.961.141,18	8.535.073,20		-
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA		9.481.336,93	9.679.713,97	7.730.159,61		7.436.887,67
10.1.1- Educação Infantil		5.044.282,24	5.006.174,65	3.183.649,34		2.881.372,40
10.1.2- Ensino Fundamental		4.637.054,69	4.616.538,92	4.555.510,27		4.555.510,27
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos		-	-	-		-
10.1.4- Educação Especial		-	-	-		-
10.1.5- Administração Geral		-	-	-		-
10.2- OUTRAS DESPESAS		1.513.615,94	1.457.531,38	1.221.981,57		1.098.190,53
10.2.1- Educação Infantil		-	-	-		-
10.2.2- Ensino Fundamental		1.513.615,94	1.457.531,38	1.221.981,57		1.098.190,53
10.2.3- Educação de Jovens e Adultos		-	-	-		-
10.2.4- Educação Especial		-	-	-		-
10.2.5- Administração Geral		-	-	-		-
10.2.6- Transporte (Escolar)		-	-	-		-
10.2.7- Outras		-	-	-		-
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 (g)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (SEM DISPONIBILIDADE DE (h)	DESPESAS EMPENHADAS EM VALOR SUPERIOR AO TOTAL DAS (i)

11- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	10.336.289,06	8.218.185,29	7.791.117,31	-	-	1.234.737,18
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	9.926.459,93	7.862.153,70	7.438.085,72	-	-	2.221.821,75
11.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	-	-	-	-	-	-
11.3- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAAT	409.829,13	353.031,59	353.031,59	-	-	987.084,57
11.4- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAR	-	-	-	-	-	-
12- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	9.622.713,57	7.739.159,61	7.436.882,67	-	-	-
13- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAAT APLICADAS NA EDUCAÇÃO INFANTIL	409.829,13	353.031,59	353.031,59	-	-	-
14- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAAT APLICADAS EM DESPESA DE CAPITAL	-	-	-	-	-	-
INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal ²	VALOR EXIGIDO (j)		VALOR APLICADO (k)	VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (l)	% APLICADO ³ (m)	
15- MÍNIMO DE 70% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	6.371.086,32	7.739.159,61	7.739.159,61	7.739.159,61	85,03	
16- PERCENTUAL DE 50% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAAT NA EDUCAÇÃO INFANTIL	698.456,85	353.031,59	353.031,59	353.031,59	25,27	
17- MÍNIMO DE 15% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAAT EM DESPESAS DE CAPITAL	209.537,06	-	-	-	-	
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit) ³	VALOR MÁXIMO PERMITIDO (n)	VALOR NÃO APLICADO (o)	VALOR NÃO APLICADO APÓS AJUSTE (p)	VALOR NÃO APLICADO EXCEDENTE AO MÁXIMO PERMITIDO (q)	% NÃO APLICADO (r)	
18- TOTAL DA RECEITA RECEBIDA E NÃO APLICADA NO EXERCÍCIO	910.155,19	348.370,59	-	-	-	
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior) ³	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (s)	VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (t)	VALOR DE SUPERÁVIT APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (u)	VALOR APLICADO APÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (v)	VALOR TOTAL DE SUPERÁVIT NÃO APLICADO ATÉ O FINAL DO EXERCÍCIO (w)	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO (x)
19- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT DO FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAAT + VAAR)	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 Subfunção)	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 (g)	
20- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS	3.965.829,76	3.893.713,74	3.305.697,07	2.964.932,21	-	
20.1- Educação Infantil	-	-	-	-	-	
20.2- Ensino Fundamental	3.965.829,76	3.893.713,74	3.305.697,07	2.964.932,21	-	
20.3- Educação de Jovens e Adultos	-	-	-	-	-	
20.4- Educação Especial	-	-	-	-	-	
20.5- Administração Geral	-	-	-	-	-	
20.6- Transporte (Escolar)	-	-	-	-	-	
20.7- Outros	-	-	-	-	-	
DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - CUSTEADAS COM RECEITA DE IMPOSTOS E COM RECURSOS DO FUNDEB						
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB (Por Área de Atuação) ⁵	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 (g)	
21- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS E FUNDEB	1.291.319,77	1.291.319,77	1.291.319,77	1.291.319,77	-	
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	-	-	-	-	-	
21.1.1- Creche	-	-	-	-	-	
21.1.2- Pré-escola	-	-	-	-	-	
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	1.291.319,77	1.291.319,77	1.291.319,77	1.291.319,77	-	
APURAÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL				VALOR		
22- TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS = L20(d ou e)				3.305.697,07		
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)				3.355.684,64		
24- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(g)				-		
25- (-) SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ATUAL = L19.1(a)				-		
26- (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS ⁴				-		
27- (-) CANCELAMENTO NO EXERCÍCIO DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (L30.1(a) + L30.2(a))				-		
28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23) - (24 + 25 + 26 + 27)				6.661.381,71		
APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL^{2,3,5}			VALOR EXIGIDO (z)	VALOR APLICADO (aa)	% APLICADO (ab)	
29- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS			5.053.905,30	6.661.381,71	32,05	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES DE DESPESAS CONSIDERADAS PARA CUMPRIMENTO DO LIMITE⁴			SALDO INICIAL (ac)	RP LIQUIDADOS (ad)	RP PAGOS (ae)	RP CANCELADOS (af)
30- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE			0,00	0,00	0,00	0,00
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos			0,00	0,00	0,00	0,00
30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos			0,00	0,00	0,00	0,00
30.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAAT + VAAR)			0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE						
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO			PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)		
31- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO			532.506,00	478.287,81		
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)			521.506,00	478.287,81		
31.1.1- Salário-Educação			210.000,00	145.854,25		
31.1.2- PDDE			-	-		
31.1.3- PNAE			170.000,00	262.123,40		
31.1.4 - PNATE			130.000,00	70.310,16		
31.1.5- Outras Transferências do FNDE			11.506,00	-		
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS			-	-		
31.3- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADAS À EDUCAÇÃO			11.000,00	-		
31.4- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO			-	-		
31.5- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO			-	-		

OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (Por Subfunção) 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 (g)
32- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM DEMAIS RECEITAS					
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	935.145,23	909.535,82	893.976,60	849.966,28	
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL	108.000,00	98.056,33	94.257,04	85.465,58	
32.3- ENSINO MÉDIO	174.864,35	173.794,94	169.148,40	155.960,46	
32.4- ENSINO SUPERIOR					
32.5- ENSINO PROFISSIONAL					
32.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	33.055,00	25.547,16	24.511,27	22.072,96	
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL					
32.8- OUTRAS	619.225,88	612.137,39	606.059,89	586.467,28	
TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO					
	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)
33- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (10 + 20 + 32)					
33.1- Despesas Correntes	16.097.839,39	15.885.406,04	13.162.726,38	12.354.868,60	
33.1.1- Pessoal Ativo	15.931.055,39	15.718.622,04	12.995.942,38	12.188.084,60	
33.1.2- Pessoal Inativo	12.576.553,66	12.485.616,09	9.999.913,75	9.486.626,30	
33.1.3- Transferências às instituições comunitárias, profissionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	-	-	-	-	
33.1.4- Outras Despesas Correntes	-	-	-	-	
33.2- Despesas de Capital	3.354.501,73	3.233.005,95	2.996.028,63	2.701.458,30	
33.2.1- Transferências às instituições comunitárias, profissionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	166.784,00	166.784,00	166.784,00	166.784,00	
33.2.2- Outras Despesas de Capital	-	-	-	-	
	166.784,00	166.784,00	166.784,00	166.784,00	
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA		FUNDEB (ah)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (ai)		
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022			196.183,93		8.013,88
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)			9.101.551,88		145.854,25
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)			8.555.073,20		93.970,52
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE			762.662,61		59.897,61
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENCÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)			2.150.930,49		-
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)			2.875.467,36		-
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)			38.125,74		59.897,61

FONTE: Sistema Gestor Acerte Sistemas, Unidade Responsável: Prefeitura Municipal de Santo Amaro das Brotas, Data de emissão: 18/09/2023, Hora de emissão: 14h.

1 Os valores informados devem corresponder ao efetivamente transferido. Os percentuais correspondem ao disposto na legislação.

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 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 será considerado na apuração dos indicadores e limites. Para as linhas 15, 16 e 17, deverá ser comparado o total inscrito em RPNP com a disponibilidade de caixa por fonte de recursos. Para a linha 14, deverá ser verificada a diferença entre a disponibilidade nas Fontes do Fundeb e os RPNP referentes a essas despesas. Para a linha 18, deverá ser verificada a diferença entre as disponibilidades na Fonte VAAT e os RPNP dessas despesas.

8 Controle da execução de restos a pagar considerados no cumprimento do limite mínimo dos exercícios anteriores.

9 Nesta coluna não devem ser informados valores inferiores a 0 (zero).

10 Essa coluna não deve conter percentual superior a 100%. Caso isso ocorra, em razão de valores informados na coluna (i), os percentuais devem ser ajustados para 100%.

Paulo Cesar Oliveira Souza

272.728.695-34 - PAULO CESAR OLIVEIRA SOUZA

José Valmir dos Passos

116.567.785-72 - JOSÉ VALMIR DOS PASSOS

TECNICO CONTABIL