

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	2.010.313.816,00		1.193.643.581,42
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	549.456.012,00		464.110.289,94
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	127.660.955,00		80.967.445,36
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	917.304.941,00		463.110.662,46
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	415.891.908,00		185.455.183,66
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	2.590.979.762,00		1.399.519.169,84
2.1- Cota-Parte FPM	1.084.726.644,00		568.249.407,39
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	998.245.416,00		568.249.407,39
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e	86.481.228,00		-
2.2- Cota-Parte ICMS	1.174.440.953,00		567.018.192,05
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	5.259.858,00		2.724.253,63
2.4- Cota-Parte ITR	120.505,00		683,03
2.5- Cota-Parte IPVA	326.431.802,00		261.526.633,74
2.6- Cota-Parte IOF-Curo	-		-
2.7- Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	-		-
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	4.601.293.578,00		2.593.162.751,26
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))	500.899.707,00		279.903.833,59
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))	649.423.687,70		368.386.853,85

FUNDEB			
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)	
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.037.817.179,00		604.566.782,53
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	801.104.832,00		428.424.779,84
6.1.1- Principal	795.198.383,00		426.875.524,68
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	5.906.449,00		1.549.255,16
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	236.712.347,00		176.142.002,69
6.2.1- Principal	236.712.347,00		176.142.002,69
6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT	-		-
7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 - 4)¹	294.298.676,00		146.971.691,09
8- RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR		
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR			24.131.849,02
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS			24.131.849,02
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 + 8)			628.698.631,55

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (Por Área de Atuação)²	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)
10- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	1.023.973.444,00	484.456.631,40	484.456.631,40	470.698.884,99	-
10.1- Educação Infantil	140.371.953,89	57.137.009,81	57.137.009,81	55.512.096,78	-
10.2- Ensino Fundamental	893.601.490,11	427.319.621,59	427.319.621,59	415.186.788,21	-
11- OUTRAS DESPESAS	3.843.735,00	-	-	-	-
11.1- Educação Infantil	900.875,00	-	-	-	-
11.2- Ensino Fundamental	2.942.860,00	-	-	-	-
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	1.027.817.179,00	484.456.631,40	484.456.631,40	470.698.884,99	-

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 CAIXA)³ (h)	
13- Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica	483.886.657,73	483.886.657,73	470.130.198,32	-	-	
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	427.319.621,59	427.319.621,59	415.186.788,21	-	-	
15- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	57.137.009,81	57.137.009,81	55.512.096,78	-	-	
16- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	-	-	-	-	-	
17- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas na Educação Infantil	-	-	-	-	-	
18- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas em Despesa de Capital	-	-	-	-	-	
INDICADORES - Art. 212-A, Inciso XI e § 3º - Constituição Federal²	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	423.196.747,77	483.886.657,73	483.886.657,73	80,04	-	
20- Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil	-	-	-	-	-	
21- Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesa de Capital	-	-	-	-	-	
INDICADOR - Art. 25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit)³	VALOR MÁXIMO 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	60.456.678,25	120.110.151,13	120.110.151,13	19,87	-	
INDICADOR - Art. 25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior)³	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 QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL (t)	VALOR APLICADO APÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (u)	VALOR NÃO APLICADO (v)
23- Total das Despesas custeadas com Superávit do FUNDEB	-	-	-	-	-	-
23.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	-	-	-	-	-	-
23.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT)	-	-	-	-	-	-

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)²	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)
24- EDUCAÇÃO INFANTIL	144.036.177,24	42.380.750,31	38.855.773,11	38.552.243,73	-
25- ENSINO FUNDAMENTAL	556.727.502,76	222.385.140,90	207.782.752,35	203.925.787,99	-
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	700.763.680,00	264.765.891,21	246.638.525,46	242.478.031,72	-

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))		673.958.147,05
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)		146.971.691,09
29 (+) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB IMPOSTOS⁴ = (L14h)		-
30 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS⁴+7		-
31 (-) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (L34.2(ac) + L34.2(ac))		2.357.367,96
32- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 - (28 + 29 + 30 + 31))		524.629.088,00

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL²+1	VALOR EXIGIDO (x)	VALOR APLICADO (w)	% APLICADO (y)
33- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	648.290.687,44	524.629.088,00	20,23

RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS E DO FUNDEB⁸	SALDO INICIAL (z)	RP LIQUIDADOS (aa)	RP PAGOS (ab)	RP CANCELADOS (ac)	SALDO FINAL (ad) = (z) - (ab) - (ac)
34- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	5.106.736,47	1.374.488,89	1.374.463,90	2.357.367,96	1.374.904,61
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	5.106.736,47	1.374.488,89	1.374.463,90	2.357.367,96	1.374.904,61
34.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	-	-	-	-	-
34.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF)	-	-	-	-	-

OUTRAS INFORMAÇÕES 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)		74.708.361,00	39.596.466,39
35.1- Salário-Educação		39.516.281,00	18.775.882,47
35.2- PDDE		-	-
35.3- PNAE		33.692.080,00	20.662.768,81
35.4 - PNATE		-	4.858,93
35.5- Outras Transferências do FNDE		1.500.000,00	152.956,18
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS		2.013.216,00	175.900,48
37- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO		-	-
38- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO		-	-
39- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		-	-
40- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39)		76.721.577,00	39.772.366,87

OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (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)
41- EDUCAÇÃO INFANTIL	144.256.414,82	52.670.848,33	36.027.025,30	35.268.600,76	-
42- ENSINO FUNDAMENTAL	146.451.396,59	108.938.490,14	77.297.461,23	75.670.230,26	-
43- ENSINO MÉDIO	589.004,01	147.691,04	152.756,01	149.540,26	-
44- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-
45- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	3.075.932,59	2.089.953,69	2.161.627,26	2.116.121,66	-
46- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (41 + 42 + 43 + 44 + 45)	294.372.748,00	163.846.983,20	115.638.869,79	113.204.492,95	-

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)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
47- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (12 + 26 + 46)	2.032.953.607,00	913.069.505,81	846.734.026,65	826.381.409,66	-
47.1- Despesas Correntes	1.837.306.951,00	807.057.911,66	788.473.821,03	768.981.908,89	-
47.1.1- Pessoal Ativo	1.455.135.085,00	616.392.350,94	616.392.350,94	599.297.755,26	-
47.1.2- Pessoal Inativo	-	-	-	-	-
47.1.3- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	45.497.500,00	12.272.730,04	12.017.555,28	11.796.644,54	-
47.1.4- Outras Despesas Correntes	336.674.366,00	178.392.830,68	160.063.914,81	157.887.509,09	-
47.2- Despesas de Capital	195.646.656,00	106.011.594,15	58.260.205,62	57.399.500,77	-
47.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	3.258.500,00	1.470.999,70	1.470.999,70	1.447.971,50	-
47.2.2- Outras Despesas de Capital	192.388.156,00	104.540.594,45	56.789.205,92	55.951.529,27	-

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ae)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (af)
48- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020		24.131.849,02
49- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)		604.566.782,53
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)		470.785.539,70
51- (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		157.909.091,85
52- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		-
53- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		-
54- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)		157.909.091,85

FONTE: Sistema GRPPOR-F, Unidade Responsável: CECONT/SEFIN. Emissão: 07/07/2021, às 19:13:57.

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

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.

José Sarto Nogueira Moreira
Prefeito Municipal de Fortaleza

Flávia Roberta Bruno Teixeira
Secretária Municipal das Finanças

Valberto Alves Abreu
Gerente da Célula de Contabilidade