

PREFEITURA MUNICIPAL DE CUMBE - SE

QUADRO DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM O FUNDO DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO BÁSICA E DE VALORIZAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO - FUNDEB

PERÍODO DE REFERÊNCIA - 1º Bimestre/2024

R\$ 1,00

| RECEITAS DO FUNDEB                                                                      | RECEITA REALIZADA                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| <b>1 - RECEITAS RECEBIDAS NO EXERCÍCIO</b>                                              | <b>669.801,52</b>                 |
| 1.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB - Imposto e Transferências                   | 664.568,82                        |
| 1.2 - Complementação da União ao FUNDEB                                                 | 0,00                              |
| 1.2.1 - Complementação da União ao FUNDEB - VAAF                                        | 0,00                              |
| 1.2.2 - Complementação da União ao FUNDEB - VAAT                                        | 0,00                              |
| 1.2.3 - Complementação da União ao FUNDEB - VAAR                                        | 0,00                              |
| 1.3 - Rendimentos de Aplicação Financeira de Recursos do FUNDEB                         | 5.232,70                          |
| 1.3.1 - Rendimentos de Aplicação Financeira do FUNDEB - Imposto e Transferências        | 5.232,70                          |
| 1.3.2 - Rendimentos de Aplicação Financeira da Complementação da União ao FUNDEB - VAAF | 0,00                              |
| 1.3.3 - Rendimentos de Aplicação Financeira da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT | 0,00                              |
| 1.3.4 - Rendimentos de Aplicação Financeira da Complementação da União ao FUNDEB - VAAR | 0,00                              |
| 1.4 - Ressarcimento de recursos do Fundeb                                               | 0,00                              |
| 1.4.1 - Ressarcimento de recursos do FUNDEB - Imposto e Transferências                  | 0,00                              |
| 1.4.2 - Ressarcimento de recursos do FUNDEB - VAAF                                      | 0,00                              |
| 1.4.3 - Ressarcimento de recursos do FUNDEB - VAAT                                      | 0,00                              |
| 1.4.4 - Ressarcimento de recursos do FUNDEB - VAAR                                      | 0,00                              |
|                                                                                         |                                   |
| DESPESAS DO FUNDEB                                                                      | DESPESA LIQUIDADADA/<br>EMPENHADA |
| <b>2 - Remuneração dos Profissionais da Educação Básica</b>                             | <b>569.750,24</b>                 |
| 2.1 - 361 - Ensino Fundamental                                                          | 410.220,17                        |
| 2.2 - 365 - Ensino Infantil                                                             | 159.530,07                        |
| 2.2.1 - Creche                                                                          | 68.370,03                         |
| 2.2.2 - Pré-Escola                                                                      | 91.160,04                         |
| <b>3 - Outras Despesas</b>                                                              | <b>0,00</b>                       |
| 3.1 - 361 - Ensino Fundamental                                                          | 0,00                              |
| 3.1.1 - Corrente                                                                        | 0,00                              |
| 3.1.2 - Capital                                                                         | 0,00                              |
| 3.2 - 365 - Ensino Infantil                                                             | 0,00                              |
| 3.2.1 - Ensino Infantil (Creche)                                                        | 0,00                              |
| 3.2.1.1 - Corrente                                                                      | 0,00                              |

|                                                 |                   |
|-------------------------------------------------|-------------------|
| 3.2.1.2 - Capital                               | 0,00              |
| 3.2.2 - Ensino Infantil (Pré-escola)            | 0,00              |
| 3.2.2.1 - Corrente                              | 0,00              |
| 3.2.2.2 - Capital                               | 0,00              |
| <b>4 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (2 + 3)</b> | <b>569.750,24</b> |

| <u>DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB</u>                                                              | DESPESA LIQUIDADADA/ EMPENHADA (a) | CUSTEADAS COM SUPERÁVIT FINANCEIRO ACUMULADO ATÉ O EXERCÍCIO ANTERIOR (b) | DESPESAS INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA (c) | DESPESAS EMPENHADAS/ LIQUIDADAS EM VALOR SUPERIOR AO TOTAL DAS RECEITAS RECEBIDAS NO EXERCÍCIO (d) |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5 - Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica                                         | 569.750,24                         | 0,00                                                                      | 0,00                                                                                    |                                                                                                    |
| 6 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos                           | 569.750,24                         | 0,00                                                                      | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                                               |
| 7 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF                                  | 0,00                               | 0,00                                                                      | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                                               |
| 8 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT                                  | 0,00                               | 0,00                                                                      | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                                               |
| 8.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas na Educação Infantil  | 0,00                               | 0,00                                                                      | 0,00                                                                                    |                                                                                                    |
| 8.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas em Despesa de Capital | 0,00                               | 0,00                                                                      | 0,00                                                                                    |                                                                                                    |
| 9-Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAR                                    | 0,00                               | 0,00                                                                      | 0,00                                                                                    | 0,00                                                                                               |
| <b>10- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB (6 + 7 + 8 + 9)</b>                                | <b>569.750,24</b>                  | <b>0,00</b>                                                               | <b>0,00</b>                                                                             | <b>0,00</b>                                                                                        |

| <u>LIMITES OBRIGATÓRIOS DO FUNDEB</u>                                                                  | Valor      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| <b>11- Mínimo de 70% - Remuneração dos Profissionais da Educação Básica</b>                            |            |
| 11.1 - Exigido (70% de (1 - 1.2.3 - 1.3.4 - 1.4.4))                                                    | 468.861,06 |
| 11.2 - Aplicado Após Deduções [5(a) - 5(b) - 5(c)]                                                     | 569.750,24 |
| <b>12- Percentual da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT na Educação Infantil (Indicador IEI)</b> |            |
| 12.1 - Exigido [IEI de (1.2.2 + 1.3.3 + 1.4.3)]                                                        | 0,00       |
| 12.2 - Aplicado Após Deduções [8.1(a) - 8.1(b) - 8.1(c)]                                               | 0,00       |
| <b>13- Mínimo de 15% - Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) - Despesas de Capital</b>              |            |
| 13.1 - Exigido [15% de (1.2.2 + 1.3.3 + 1.4.3)]                                                        | 0,00       |
| 13.2 - Aplicado Após Deduções [8.2(a) - 8.2(b) - 8.2(c)]                                               | 0,00       |
| <b>14- Máximo 10% - Receitas do Fundeb não Aplicadas no Exercício</b>                                  |            |
| 14.1 - Exigido (10% de 1)                                                                              | 66.980,15  |
| 14.2 - Não Aplicado Após Ajustes [1 - (10(a) - 10(b) - 10(d))] + [(10(c) - 10(d)) se > 0]              | 100.051,28 |

| <u>INDICADORES DO FUNDEB</u>                                                                                                               | PERCENTUAL   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 15- Mínimo de 70% - Remuneração dos Profissionais da Educação Básica [(11.2 / (1 - 1.2.3 - 1.3.4 - 1.4.4)) x 100%]                         | <b>85,06</b> |
| 16- Percentual da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT na Educação Infantil (Indicador IEI) [(12.2 / (1.2.2 + 1.3.3 + 1.4.3))) X 100%] | <b>0,00</b>  |
| 17- Mínimo de 15% - Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) - Despesas de Capital [(13.2 / (1.2.2 + 1.3.3 + 1.4.3) X 100%]                | <b>0,00</b>  |
| 18- Máximo 10% - Receitas do Fundeb não Aplicadas no Exercício [(14.2 / 1) x 100%]                                                         | <b>14,94</b> |

| <u>CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA</u>        | FUNDEB     |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------|
| 19- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023                    | 248.628,89 |
| 20- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)                  | 669.801,52 |
| 21- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar) | 569.750,24 |
| 22- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE                           | 348.680,17 |
| 23- (+) AJUSTES POSITIVOS ( RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)  | 74.756,36  |
| 24- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)               | 0,00       |
| 25- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)                        | 423.436,53 |

Fonte: Balanço do Município.

Nota: As despesas com aposentadorias e pensões (inativos) não foram computados no cálculo do Demonstrativo do FUNDEB.

|              |                    |
|--------------|--------------------|
|              |                    |
| Contador/CRC | Prefeito Municipal |

Nota de esclarecimento: O SIOPE ESTÁ COM OS PERCENTUAIS IGUAIS AO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SERGIPE, POIS UTILIZAM DA MESMA METODOLOGIA