

PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA DA CANOA
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JULHO A AGOSTO 2022 / BIMESTRE JULHO-AGOSTO

RREO – ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (Arts. 212 e 212-A da Constituição Federal)			
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS ATÉ O BIMESTRE (b)	
1- RECEITA DE IMPOSTOS	2.249.712,00	1.357.023,48	
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana– IPTU	144.403,00	3.076,30	
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	28.473,00	7.135,85	
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	515.136,00	411.795,34	
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte– IRRF	1.561.700,00	935.015,99	
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	25.210.094,00	24.921.266,86	
2.1- Cota-Parte FPM	21.153.609,00	21.367.697,64	
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	19.405.260,00	20.134.144,10	
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e	1.748.349,00	1.233.553,54	
2.2- Cota-Parte ICMS	3.434.988,00	2.928.886,74	
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	7.423,00	1.174,91	
2.4- Cota-Parte ITR	2.360,00	581,24	
2.5- Cota-Parte IPVA	611.714,00	622.926,33	
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)	27.459.806,00	26.278.290,34	
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))	4.692.350,00	4.737.542,46	
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))	2.172.602,50	1.832.029,92	
FUNDEB			
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS ATÉ O BIMESTRE (d)	
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	19.531.511,00	24.460.075,03	
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	15.313.006,00	15.723.850,25	
6.1.1- Principal	15.313.006,00	15.543.515,58	
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	180.334,67	
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	0,00	3.599.897,15	
6.2.1- Principal	0,00	3.599.897,15	
6.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00	
6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT	4.218.505,00	5.136.327,63	
6.3.1- Principal	4.218.505,00	5.136.327,63	
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00	
7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 – 4)1	10.620.656,00	10.805.973,12	
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)		24.460.075,03	

DESPESAS COM RECUROS 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)	INSCRIÇÕES EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
10- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	17.150.337,63	15.511.009,12	15.511.009,12	15.460.437,92	0,00
10.1- Educação Infantil	845.682,00	425.906,49	425.906,49	425.906,49	0,00
10.1.1- Creche	190.004,00	8.976,80	8.976,80	8.976,80	0,00
10.1.2- Pré-escola	655.678,00	416.929,69	416.929,69	416.929,69	0,00
10.2- Ensino Fundamental	16.304.655,63	15.085.102,63	15.085.102,63	15.034.531,43	0,00
11- OUTRAS DESPESAS	9.545.350,00	6.798.959,86	6.323.644,95	6.323.008,35	0,00
11.1- Educação Infantil	468.648,00	185.848,64	181.738,64	181.738,64	0,00
11.1.1- Creche	171.600,00	171.600,00	171.600,00	171.600,00	0,00
11.1.2- Pré-escola	297.048,00	14.248,64	10.138,64	10.138,64	0,00
11.2- Ensino Fundamental	9.076.702,00	6.613.111,22	6.141.906,31	6.141.269,71	0,00
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	26.695.687,63	22.309.968,98	21.834.654,07	21.783.446,27	0,00

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)	INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (SEM DISPONIBILIDADE DE CAIXA) ⁷ (h)
13- Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica	15.511.009,12	15.511.009,12	15.460.437,92	0,00	0,00
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	17.547.637,10	17.072.322,19	17.026.843,36	0,00	0,00
15- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	2.717.518,11	2.717.518,11	2.717.518,11	0,00	0,00
16- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	2.044.813,77	2.044.813,77	2.039.084,80	0,00	0,00
17- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas na Educação Infantil	516.636,49	516.636,49	516.636,49	0,00	0,00
18- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas em Despesa de Capital	171.600,00	171.600,00	171.600,00	0,00	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	17.122.052,52	15.511.009,12	15.511.009,12	63,41
20 - Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil	2.568.163,82	516.636,49	516.636,49	10,06
21- Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesas de Capital	770.449,14	171.600,00	171.600,00	3,34

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	2.446.007,50	2.625.420,96	2.625.420,96	10,73

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	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)6	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (d)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)	
24- EDUCAÇÃO INFANTIL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24.1- Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24.2- Pré-escola	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25- ENSINO FUNDAMENTAL	4.187.295,00	2.922.638,36	2.611.278,73	2.548.951,29	0,00	
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	4.187.295,00	2.922.638,36	2.611.278,73	2.548.951,29	0,00	
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))					19.683.600,92	
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)					10.805.973,12	
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))					0,00	
32- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27– (28 + 29 + 30 + 31))					8.877.627,80	
APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL2 e 5		VALOR EXIGIDO (x)		VALOR APLICADO (w)		% APLICADO (y)
33- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS		6.569.572,59		8.877.627,80		33,78
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)
34- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE		2.171.378,59	0,00	1.937.360,02	0,00	234.018,57
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos		258.314,62	0,00	214.185,00	0,00	44.129,62
34.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos		1.913.063,97	0,00	1.723.175,02	0,00	189.888,95
34.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF)		0,00	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)		
35- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)				1.285.568,00		
35.1- Salário-Educação				500.179,00		
35.2- PDDE				8.505,00		
35.3- PNAE				468.748,00		
35.4 - PNATE				175.548,00		
35.5- Outras Transferências do FNDE				132.588,00		
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS				0,00		
37- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO				0,00		
38- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO				0,00		
39- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO				0,00		
40- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39)				1.285.568,00		
				1.222.110,13		
DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (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 (g)
41- EDUCAÇÃO INFANTIL		220.678,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41.1- Creche		200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41.2- Pré-escola		20.678,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42- ENSINO FUNDAMENTAL		6.118.973,33	4.423.001,20	1.898.619,11	1.854.219,33	0,00
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)		6.339.651,33	4.423.001,20	1.898.619,11	1.854.219,33	0,00

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)	37.222.633,96	29.655.608,54	26.344.551,91	26.186.616,89	0,00
47.1- Despesas Correntes	32.171.632,77	26.072.817,97	25.071.246,74	24.913.311,72	0,00
47.1.1- Pessoal Ativo	20.317.616,41	15.753.986,23	15.753.986,23	15.708.106,64	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	11.854.016,36	10.318.831,74	9.317.260,51	9.205.205,08	0,00
47.2- Despesas de Capital	5.051.001,19	3.582.790,57	1.273.305,17	1.273.305,17	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	5.051.001,19	3.582.790,57	1.273.305,17	1.273.305,17	0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDDEB (ae)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (af)
48- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021		5.777,13
49- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	1.153.226,43	342.625,34
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	24.460.075,03	290.961,97
51- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	23.506.621,29	57.440,50
52- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	2.106.680,17	0,00
53- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	0,00	0,00
54- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	2.106.680,17	57.440,50

TAINÁ CORRÊA DE SÁ LÚCIO DA SILVA
PREFEITA

LEÔNIA FERREIRA DOS ANJOS
CONTROLADORA

WELINGTON DE OMENA JUNIOR
CONTADOR