

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  
SETEMBRO A OUTUBRO 2022 / BIMESTRE SETEMBRO-OUTUBRO

RREO – ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

<b>RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (Arts. 212 e 212-A da Constituição Federal)</b>			
<b>RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)</b>	<b>PREVISÃO ATUALIZADA</b>	<b>RECEITAS REALIZADAS ATÉ O BIMESTRE</b>	
	<b>(a)</b>	<b>(b)</b>	
1- RECEITA DE IMPOSTOS	2.249.712,00	1.726.908,59	
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana– IPTU	144.403,00	12.932,16	
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	28.473,00	12.579,52	
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	515.136,00	470.288,86	
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte– IRRF	1.561.700,00	1.231.108,05	
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	25.210.094,00	30.165.844,08	
2.1- Cota-Parte FPM	21.153.609,00	25.807.567,35	
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	19.405.260,00	24.574.013,81	
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	3.629.407,33	
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	7.423,00	1.444,77	
2.4- Cota-Parte ITR	2.360,00	3.217,95	
2.5- Cota-Parte IPVA	611.714,00	724.206,68	
2.6- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	
2.7- Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	0,00	4.828,08	
<b>3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>27.459.806,00</b>	<b>31.897.580,75</b>	
<b>4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))</b>	<b>4.692.350,00</b>	<b>5.742.846,84</b>	
<b>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)+(2.7)) + 25% DE ((1.1) + (1.2) + (1.3) + (1.4) + (2.1.2) + (2.6))</b>	<b>2.172.602,50</b>	<b>2.186.971,46</b>	
<b>FUNDEB</b>			
<b>RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO</b>	<b>PREVISÃO ATUALIZADA</b>	<b>RECEITAS REALIZADAS ATÉ O BIMESTRE</b>	
	<b>(a)</b>	<b>(d)</b>	
<b>6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	<b>19.531.511,00</b>	<b>30.132.182,10</b>	
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	15.313.006,00	19.192.067,92	
6.1.1- Principal	15.313.006,00	18.967.287,43	
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	224.780,49	
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	0,00	4.413.627,57	
6.2.1- Principal	0,00	4.413.627,57	
6.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00	
6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT	4.218.505,00	6.526.486,61	
6.3.1- Principal	4.218.505,00	6.526.486,61	
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00	
<b>7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 – 4)1</b>	<b>10.620.656,00</b>	<b>13.224.440,59</b>	
<b>RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)</b>	<b>VALOR</b>		
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		
<b>9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 +8)</b>	<b>30.132.182,10</b>		

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (Por Área de Atuação) <sup>6</sup>	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	20.137.082,68	19.667.857,37	19.667.857,37	19.609.413,17	0,00
10.1- Educação Infantil	808.582,00	586.212,49	586.212,49	586.212,49	0,00
10.1.1- Creche	90.004,00	8.976,80	8.976,80	8.976,80	0,00
10.1.2- Pré-escola	718.578,00	577.235,69	577.235,69	577.235,69	0,00
10.2- Ensino Fundamental	19.328.500,68	19.081.644,88	19.081.644,88	19.023.200,68	0,00
11- OUTRAS DESPESAS	9.074.484,05	7.710.900,47	7.648.979,37	7.646.147,40	0,00
11.1- Educação Infantil	368.648,00	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	197.048,00	14.248,64	10.138,64	10.138,64	0,00
11.2- Ensino Fundamental	8.705.836,05	7.525.051,83	7.467.240,73	7.464.408,76	0,00
<b>12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)</b>	<b>29.211.566,73</b>	<b>27.378.757,84</b>	<b>27.316.836,74</b>	<b>27.255.560,57</b>	<b>0,00</b>

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) <sup>7</sup> (h)
13- Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica	19.667.857,37	19.667.857,37	19.609.413,17	0,00	0,00
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	21.288.812,08	21.231.000,98	21.175.453,78	0,00	0,00
15- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	3.550.208,76	3.550.208,76	3.550.208,76	0,00	0,00
16- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	2.539.737,00	2.535.627,00	2.529.898,03	0,00	0,00
17- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas na Educação Infantil	679.068,49	679.068,49	679.068,49	0,00	0,00
18- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas em Despesa de Capital	504.091,23	499.981,23	499.981,23	0,00	0,00

INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal <sup>2</sup>	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		21.092.527,47	19.667.857,37	65,27
20 - Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil		3.263.243,31	679.068,49	10,40
21- Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesas de Capital		978.972,99	499.981,23	7,66

INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit) <sup>3</sup>	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	3.013.218,21	2.815.345,36	2.815.345,36	9,34

INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior) <sup>3</sup>	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)**

<b>DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS - EXCETO FUNDEB (Por Área de Atuação)6</b>	<b>DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)</b>	<b>DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)</b>	<b>DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)</b>	<b>DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (d)</b>	<b>INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)</b>
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	6.996.819,71	6.394.654,68	3.075.853,29	3.026.287,75	0,00
<b>26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)</b>	<b>6.996.819,71</b>	<b>6.394.654,68</b>	<b>3.075.853,29</b>	<b>3.026.287,75</b>	<b>0,00</b>

<b>APURAÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL</b>	<b>VALOR</b>
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))	24.306.854,27
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)	13.224.440,59
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
<b>32- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27- (28 + 29 + 30 + 31))</b>	<b>11.082.413,68</b>

<b>APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL2 e 5</b>	<b>VALOR EXIGIDO (x)</b>	<b>VALOR APLICADO (w)</b>	<b>% APLICADO (y)</b>
33- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	7.974.395,19	11.082.413,68	34,74

<b>RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS E DO FUNDEB8</b>	<b>SALDO INICIAL (z)</b>	<b>RP LIQUIDADOS (aa)</b>	<b>RP PAGOS (ab)</b>	<b>RP CANCELADOS (ac)</b>	<b>SALDO FINAL (ad)</b>
34- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	2.171.378,59	0,00	1.947.654,02	0,00	223.724,57
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	258.314,62	0,00	224.479,00	0,00	33.835,62
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**

<b>RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	<b>PREVISÃO ATUALIZADA (a)</b>	<b>RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)</b>
35- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	1.285.568,00	988.950,43
35.1- Salário-Educação	500.179,00	420.640,90
35.2- PDDE	8.505,00	0,00
35.3- PNAE	468.748,00	402.070,74
35.4 - PNATE	175.548,00	163.823,72
35.5- Outras Transferências do FNDE	132.588,00	2.415,07
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	0,00	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	526.975,29
<b>40- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39)</b>	<b>1.285.568,00</b>	<b>1.515.925,72</b>

<b>DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (Por Área de Atuação)6</b>	<b>DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)</b>	<b>DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)</b>	<b>DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)</b>	<b>DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)</b>	<b>INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)</b>
41- EDUCAÇÃO INFANTIL	20.678,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41.1- Creche	0,00	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	8.863.415,71	8.217.579,40	5.659.123,92	5.554.302,93	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
<b>46- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (41 + 42 + 43 + 44 + 45)</b>	<b>8.884.093,71</b>	<b>8.217.579,40</b>	<b>5.659.123,92</b>	<b>5.554.302,93</b>	<b>0,00</b>

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)
<b>47- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (12 + 26 + 46)</b>	<b>45.092.480,15</b>	<b>41.990.991,92</b>	<b>36.051.813,95</b>	<b>35.836.151,25</b>	<b>0,00</b>
47.1- Despesas Correntes	37.447.700,56	34.624.427,76	34.239.651,68	34.026.184,17	0,00
47.1.1- Pessoal Ativo	25.137.568,75	23.160.130,26	23.160.130,26	23.106.377,67	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	12.310.131,81	11.464.297,50	11.079.521,42	10.919.806,50	0,00
47.2- Despesas de Capital	7.644.779,59	7.366.564,16	1.812.162,27	1.809.967,08	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	7.644.779,59	7.366.564,16	1.812.162,27	1.809.967,08	0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ae)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (af)
48- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021		5.777,13
49- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)		420.640,90
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)		297.246,53
51- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		129.171,50
52- (+) AJUSTES POSITIVOS ( RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		0,00
53- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		0,00
54- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)		129.171,50

TAINÁ CORRÊA DE SÁ LÚCIO DA SILVA  
PREFEITA

LEÔNIA FERREIRA DOS ANJOS  
CONTROLADORA

WELINGTON DE OMENA JUNIOR  
CONTADOR