

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

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (Arts. 212 e 212-A da Constituição Federal)		
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS ATÉ O BIMESTRE
	(a)	(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
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	27.459.806,00	31.897.580,75
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))	4.692.350,00	5.742.846,84
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))	2.172.602,50	2.186.971,46
FUNDEB		
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS ATÉ O BIMESTRE
	(a)	(d)
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	19.531.511,00	30.132.182,10
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
7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 – 4)1	10.620.656,00	13.224.440,59
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)		30.132.182,10

DESPESAS COM RECURSOS 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	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
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	29.211.566,73	27.378.757,84	27.316.836,74	27.255.560,57	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	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 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		21.092.527,47	19.667.857,37	93,27
20 - Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil		3.263.243,31	679.068,49	20,81
21- Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesas de Capital		978.972,99	499.981,23	51,07

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	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) 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	6.996.819,71	6.394.654,68	3.075.853,29	3.026.287,75	0,00
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	6.996.819,71	6.394.654,68	3.075.853,29	3.026.287,75	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))	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
32- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27- (28 + 29 + 30 + 31))	11.082.413,68

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	7.974.395,19	11.082.413,68	34,74

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	1.947.654,02	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

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	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
40- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39)	1.285.568,00	1.515.925,72

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	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
46- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (41 + 42 + 43 + 44 + 45)	8.884.093,71	8.217.579,40	5.659.123,92	5.554.302,93	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)	45.092.480,15	41.990.991,92	36.051.813,95	35.836.151,25	0,00
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