

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
NOVEMBRO A DEZEMBRO 2022 / BIMESTRE NOVEMBRO-DEZEMBRO

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	2.048.914,99	
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	144.403,00	13.740,76	
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	28.473,00	14.415,85	
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	515.136,00	527.894,88	
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	1.561.700,00	1.492.863,50	
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	25.210.094,00	37.950.192,05	
2.1- Cota-Parte FPM	21.153.609,00	32.755.597,97	
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	19.405.260,00	30.206.431,59	
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e	1.748.349,00	2.549.166,38	
2.2- Cota-Parte ICMS	3.434.988,00	4.398.736,15	
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	7.423,00	1.689,60	
2.4- Cota-Parte ITR	2.360,00	4.215,67	
2.5- Cota-Parte IPVA	611.714,00	789.952,66	
2.6- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	
2.7- Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	0,00	11.996,60	
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	27.459.806,00	40.011.103,64	
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))	4.692.350,00	7.038.027,51	
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	2.920.171,46	

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	36.605.461,48	
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	15.313.006,00	23.462.711,98	
6.1.1- Principal	15.313.006,00	23.177.831,94	
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	284.880,04	

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
NOVEMBRO A DEZEMBRO 2022 / BIMESTRE NOVEMBRO-DEZEMBRO

RREO – ANEXO 8 (LDB, art. 72)		R\$ 1,00
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	0,00	5.226.103,91
6.2.1- Principal	0,00	5.226.103,91
6.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00
6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT	4.218.505,00	7.916.645,59
6.3.1- Principal	4.218.505,00	7.916.645,59
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	16.139.804,43
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR	
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT		452.204,82
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR		0,00
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS		452.204,82
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 + 8)		37.057.666,30

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (Por Área de Atuação)6	DOTAÇÃO	DESPESAS	DESPESAS	DESPESAS	INSCRIÇÕES EM RESTOS A
	ATUALIZADA	EMPENHADAS	LIQUIDADAS	PAGAS	PAGAR NÃO PROCESSADOS
	(c)	Até o Bimestre	Até o Bimestre	Até o Bimestre	(g)
		(d)	(e)	(f)	
10- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	25.948.181,23	25.642.894,06	25.611.248,17	23.904.843,52	1.738.050,54
10.1- Educação Infantil	3.950.793,63	3.787.556,14	3.787.556,14	3.271.826,98	515.729,16
10.1.1- Creche	1.267.631,06	1.226.603,86	1.226.603,86	1.020.312,19	206.291,67
10.1.2- Pré-escola	2.683.162,57	2.560.952,28	2.560.952,28	2.251.514,79	309.437,49
10.2- Ensino Fundamental	21.997.387,60	21.855.337,92	21.823.692,03	20.633.016,54	1.222.321,38
11- OUTRAS DESPESAS	10.801.048,54	10.397.300,51	9.437.039,41	9.422.849,00	974.451,51
11.1- Educação Infantil	338.648,00	185.188,64	181.738,64	181.738,64	3.450,00
11.1.1- Creche	171.600,00	171.600,00	171.600,00	171.600,00	0,00
11.1.2- Pré-escola	167.048,00	13.588,64	10.138,64	10.138,64	3.450,00
11.2- Ensino Fundamental	10.462.400,54	10.212.111,87	9.255.300,77	9.241.110,36	971.001,51
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	36.749.229,77	36.040.194,57	35.048.287,58	33.327.692,52	2.712.502,05

INDICADORES DO FUNDEB					
	DESPESAS	DESPESAS	DESPESAS	INSCRITOS EM	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR

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
NOVEMBRO A DEZEMBRO 2022 / BIMESTRE NOVEMBRO-DEZEMBRO

RREO – ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	PAGAS Até o Bimestre (f)	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)	NÃO PROCESSADOS (SEM DISPONIBILIDADE DE CAIXA)7 (h)	
13- Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica	25.642.894,06	25.611.248,17	23.904.843,52	31.645,89	0,00	
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	23.462.711,98	23.373.254,99	22.174.118,06	89.456,99	0,00	
15- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	4.660.837,00	3.761.837,00	3.761.837,00	899.000,00	0,00	
16- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	7.916.645,59	7.913.195,59	7.388.737,46	3.450,00	0,00	
17- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas na Educação Infantil	3.959.156,14	3.959.156,14	3.443.426,98	0,00	0,00	
18- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas em Despesa de Capital	1.616.208,32	1.612.758,32	1.612.758,32	3.450,00	0,00	
				VALOR		
19- Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica		25.623.823,04		25.642.894,06	25.642.894,06	
20 - Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil		3.958.322,80		3.959.156,14	3.959.156,14	
21- Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesas de Capital		1.187.496,84		1.616.208,32	1.616.208,32	
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	3.660.546,15		565.266,91	565.266,91	1,54	
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	2.664.426,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	1.893.212,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT)	771.214,72	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

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
NOVEMBRO A DEZEMBRO 2022 / BIMESTRE NOVEMBRO-DEZEMBRO

RREO – ANEXO 8 (LDB, art. 72)					R\$ 1,00
25- ENSINO FUNDAMENTAL	3.446.717,88	3.446.017,88	3.159.281,03	3.139.847,48	286.736,85
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	3.446.717,88	3.446.017,88	3.159.281,03	3.139.847,48	286.736,85

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))	26.908.729,86
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)	16.139.804,43
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))	718.706,38
32- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 – (28 + 29 + 30 + 31))	10.050.219,05

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL2 e 5	VALOR EXIGIDO	VALOR APLICADO	% APLICADO
33- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	10.002.775,91	10.050.219,05	25,12

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	1.261.590,34	0,00	337.000,34	718.706,38	205.883,62
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	249.002,68	0,00	0,00	249.002,68	0,00
34.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	807.181,22	0,00	131.593,90	469.703,70	205.883,62
34.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF)	205406,44	0,00	205406,44	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)		
35.1- Salário-Educação	1.285.568,00	1.247.414,60
35.2- PDDE	500.179,00	514.593,68
35.3- PNAE	8.505,00	0,00
35.4 - PNATE	468.748,00	446.136,19
35.4 - PNATE	175.548,00	283.675,14
35.5- Outras Transferências do FNDE	132.588,00	3.009,59
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	0,00	8.703,58
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	574.851,68
40- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39)	1.285.568,00	1.830.969,86

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
NOVEMBRO A DEZEMBRO 2022 / BIMESTRE NOVEMBRO-DEZEMBRO

RREO – ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

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	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42- ENSINO FUNDAMENTAL	8.553.700,04	8.199.885,79	6.083.753,65	6.083.753,47	2.116.132,32
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)	8.553.700,04	8.199.885,79	6.083.753,65	6.083.753,47	2.116.132,32

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)	51.932.266,42	50.819.288,99	44.291.322,26	42.551.293,47	8.267.995,52
47.1- Despesas Correntes	43.687.094,54	42.862.854,75	41.434.802,33	39.694.773,54	3.168.081,21
47.1.1- Pessoal Ativo	29.640.643,80	29.136.284,07	29.090.042,05	27.383.000,80	1.753.283,27
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	14.046.450,74	13.726.570,68	12.344.760,28	12.311.772,74	1.414.797,94
47.2- Despesas de Capital	8.245.171,88	7.956.434,24	2.856.519,93	2.856.519,93	5.099.914,31
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	8.245.171,88	7.956.434,24	2.856.519,93	2.856.519,93	5.099.914,31

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ae)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (af)
48- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	1.464.792,48	5.777,13
49- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	36.605.461,48	514.593,68
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	33.664.692,86	363.766,47
51- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	4.405.561,10	156.604,34
52- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	0,00	0,00
53- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	852.050,25	22.454,13
54- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	3.553.510,85	134.150,21

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
NOVEMBRO A DEZEMBRO 2022 / BIMESTRE NOVEMBRO-DEZEMBRO

RREO – ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

TAINÁ CORRÊA DE SÁ LÚCIO DA SILVA
PREFEITA

LEÔNIA FERREIRA DOS ANJOS
CONTROLADORA

WELINGTON DE OMENA JUNIOR
CONTADOR