

Tabela 8.2 - Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE - MUNICÍPIOS

LAGOA DO TOCANTINS - TO

Relatório Resumido da Execução Orçamentária

Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE

Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

Período de Referência: 2º Bimestre/2022

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	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
1- RECEITA DE IMPOSTOS	800.000,00	98.834,20
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	0,00	0,00
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	370.000,00	36.362,02
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	300.000,00	62.319,48
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	100.000,00	152,70
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	9.854.180,18	4.250.576,39
2.1- Cota-Parte FPM	8.453.570,51	3.727.447,74
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	7.608.150,51	3.727.447,74
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e	845.420,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	1.212.004,07	489.149,03
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	3.100,00	1.474,13
2.4- Cota-Parte ITR	72.000,00	4.343,68
2.5- Cota-Parte IPVA	113.505,60	28.161,81
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 RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	10.654.180,18	4.349.410,59
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))	1.801.752,04	850.115,20
5- VALOR MÍNIMO A SER APLICADO EM MDE 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))	861.793,01	237.237,37

FUNDEB

RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	3.325.287,00	1.885.721,60
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	3.325.287,00	1.841.148,62
6.1.1- Principal	3.325.287,00	1.797.689,77

6.1.2- Rendimento de Aplicação Financeira				0,00	43.458,85
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF				0,00	0,00
6.2.1- Principal				0,00	0,00
6.2.2- Rendimento de Aplicação Financeira				0,00	0,00
6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT				0,00	44.572,98
6.3.1- Principal				0,00	44.572,98
6.3.2- Rendimento de Aplicação Financeira				0,00	0,00
7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 – 4)¹				1.523.534,96	947.574,57
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)				VALOR	
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT					1.363.231,23
8.1- Superávit do Exercício Imediatamente Anterior					279.385,27
8.2- Superávit Residual de Outros Exercícios					1.083.845,96
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 + 8)					3.248.952,83
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)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
10- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	3.023.751,40	2.840.339,45	1.296.924,03	1.295.156,08	1.543.415,42
10.1- Educação Infantil	1.033.411,95	880.000,00	361.787,83	361.787,83	518.212,17
10.1.1- Creche	240.661,95	180.000,00	86.025,74	86.025,74	93.974,26
10.1.2- Pré-escola	792.750,00	700.000,00	275.762,09	275.762,09	424.237,91
10.2- Ensino Fundamental	1.990.339,45	1.960.339,45	935.136,20	933.368,25	1.025.203,25
11- OUTRAS DESPESAS	496.093,14	111.792,64	89.333,44	89.333,44	22.459,20
11.1- Educação Infantil	249.005,55	39.280,55	39.280,55	39.280,55	0,00
11.1.1- Creche	55.455,38	19.655,38	19.655,38	19.655,38	0,00
11.1.2- Pré-escola	193.550,17	19.625,17	19.625,17	19.625,17	0,00
11.2- Ensino Fundamental	247.087,59	72.512,09	50.052,89	50.052,89	22.459,20
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	3.519.844,54	2.952.132,09	1.386.257,47	1.384.489,52	1.565.874,62
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)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (SEM DISPONIBILIDADE DE CAIXA) (h)⁷
13- Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica	2.840.339,45	1.296.924,03	1.295.156,08	1.543.415,42	1.767,95
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	2.872.132,09	1.351.220,21	1.349.452,26	1.520.911,88	0,00
15- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

16- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	80.000,00	35.037,26	35.037,26	44.962,74	0,00
17- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas na Educação Infantil	80.000,00	35.037,26	35.037,26	44.962,74	0,00
18- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas em Despesa de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal²	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	1.320.005,12	1.296.924,03	1.295.156,08	68,68
20 - Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil	22.286,49	35.037,26	35.037,26	78,61
21- Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesas de Capital	6.685,95	0,00	0,00	0,00
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit)³	VALOR 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	188.572,16	499.464,13	499.464,13	26,49

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 INEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL (t)	VALOR APLICADO APÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (u)	VALOR NÃO APLICADO (v)
23- Total das Despesas custeadas com Superávit do FUNDEB	474.076,18	279.385,27	0,00	0,00	0,00	279.385,27
23.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	459.669,08	238.647,92	0,00	0,00	0,00	238.647,92
23.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT)	14.407,10	40.737,35	0,00	0,00	0,00	40.737,35

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 (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
24- EDUCAÇÃO INFANTIL	70.000,00	4.262,00	4.262,00	4.262,00	0,00

24.1- Creche	35.000,00	4.262,00	4.262,00	4.262,00	0,00
24.2- Pré-escola	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25- ENSINO FUNDAMENTAL	1.011.361,45	436.922,57	210.008,12	194.079,49	226.914,45
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	1.081.361,45	441.184,57	214.270,12	198.341,49	226.914,45
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))					1.565.490,33
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)					947.574,57
29 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB IMPOSTOS ⁴ = (L14h)					0,00
30 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS ⁴ 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))					617.915,76
APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL ² e ⁵			VALOR EXIGIDO (x)	VALOR APLICADO (w)	% APLICADO (y)
33- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA DE IMPOSTOS			1.087.352,65	617.915,76	14,21
RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS E DO FUNDEB	SALDO INICIAL (z)	RP LIQUIDADOS (aa)	RP PAGOS (ab)	RP CANCELADOS (ac)	SALDO FINAL (ad)=(z)-(ab)-(ac)
34- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	166.213,46	0,00	0,00	0,00	166.213,46
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	7.476,11	0,00	0,00	0,00	7.476,11
34.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	118.000,00	0,00	0,00	0,00	118.000,00
34.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF)	40.737,35	0,00	0,00	0,00	40.737,35
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)				178.000,00	44.411,15
35.1- Salário-Educação				70.000,00	345,03
35.2- PDDE				0,00	0,68
35.3- PNAE				85.000,00	42.090,46
35.4 - PNATE				23.000,00	1.153,57
35.5- Outras Transferências do FNDE				0,00	821,41
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS				60.000,00	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	0,00
40-TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39)				238.000,00	44.411,15

OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (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	19.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	0,00
41.1- Creche	19.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	0,00
41.2- Pré-escola	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42- ENSINO FUNDAMENTAL	280.350,55	107.522,14	107.344,14	107.344,14	178,00
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 OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (41 + 42 + 43 + 44 + 45)	299.350,55	113.522,14	113.344,14	113.344,14	178,00
TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA Até o Bimestre (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)	4.917.846,54	3.508.128,80	1.715.061,73	1.697.365,15	1.793.067,07
47.1- Despesas Correntes	4.792.785,77	3.508.128,80	1.715.061,73	1.697.365,15	1.793.067,07
47.1.1- Pessoal Ativo	3.306.205,46	2.868.801,45	1.303.786,03	1.302.018,08	1.565.015,42
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	1.486.580,31	639.327,35	411.275,70	395.347,07	228.051,65
47.2- Despesas de Capital	125.060,77	0,00	0,00	0,00	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 Capital	125.060,77	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ae)		SALÁRIO EDUCAÇÃO (af)		
48- Disponibilidade Financeira em 31 de Dezembro de 2021			1.521.968,58	36.811,73	
49- (+) Ingresso de Recursos até o Bimestre (orçamentário)			1.885.721,60	345,03	
50- (-) Pagamentos Efetuados até o Bimestre (orçamentário e restos a pagar)			1.384.489,52	23.522,00	
51- (=) Disponibilidade Financeira até o Bimestre			2.023.200,66	13.634,76	
52- (+) Ajustes Positivos (Retenções e Outros Valores Extraorçamentários)			193.624,08	0,00	
53- (-) Ajustes Negativos (Outros Valores Extraorçamentários)			3.105,85	0,00	
54- (=) Saldo Financeiro Conciliado (Saldo Bancário)			2.213.718,89	13.634,76	

FONTE: Sistema: SIOPE, Unidade Responsável: FNDE/MEC, Data da Emissão:

¹SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (7) maior 0 = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB, SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (7) menor 0 = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB.

²Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

³Art. 25, § 3º, Lei 14.113/2020: "Até 10% dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União,

nos termos do § 2º do art. 16 desta Lei, poderão ser utilizados no 1º quadrimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional.”

⁴ Os valores referentes à parcela dos Restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira vinculada à educação deverão ser informados somente no RREO do último bimestre do exercício.

⁵ Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento será feito com base na despesa liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa empenhada.

⁶ As linhas representam áreas de atuação e não correspondem exatamente às subfunções da Função Educação. As despesas classificadas nas demais subfunções típicas e nas subfunções atípicas deverão ser rateadas para essas áreas de atuação.

⁷ Valor inscrito em RPNP sem disponibilidade de caixa, que não deve ser considerado na apuração dos indicadores e limites

⁸ Controle da execução de restos a pagar considerados no cumprimento do limite mínimo dos exercícios anteriores.

XX