

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: 4º 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 | 562.832,39 |
| 1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU | 30.000,00 | 0,00 |
| 1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI | 370.000,00 | 200.578,02 |
| 1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS | 300.000,00 | 252.538,97 |
| 1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF | 100.000,00 | 109.715,40 |
| 2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS | 1.044.180,18 | 8.859.595,43 |
| 2.1- Cota-Parte FPM | -356.429,49 | 7.754.315,24 |
| 2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b | -1.201.849,49 | 7.306.659,94 |
| 2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e | 845.420,00 | 447.655,30 |
| 2.2- Cota-Parte ICMS | 1.212.004,07 | 1.045.782,53 |
| 2.3- Cota-Parte IPI-Exportação | 3.100,00 | 2.614,67 |
| 2.4- Cota-Parte ITR | 72.000,00 | 6.623,04 |
| 2.5- Cota-Parte IPVA | 113.505,60 | 50.259,95 |
| 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) | 1.844.180,18 | 9.422.427,82 |
| 4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5)) | 39.752,04 | 1.682.387,91 |
| 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)) | 421.293,01 | 673.218,93 |

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 | 3.730.527,37 |
| 6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos | 3.325.287,00 | 3.685.954,39 |
| 6.1.1- Principal | 3.325.287,00 | 3.583.713,90 |

| | | | | | |
|---|--|---|---|--|---|
| 6.1.2- Rendimento de Aplicação Financeira | | | | 0,00 | 102.240,49 |
| 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 | | | | 3.285.534,96 | 1.901.325,99 |
| 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) | | | | | 5.093.758,60 |
| 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 | 3.142.233,95 | 3.133.416,29 | 2.803.543,37 | 2.798.912,66 | 329.872,92 |
| 10.1- Educação Infantil | 960.000,00 | 960.000,00 | 779.030,45 | 779.030,45 | 180.969,55 |
| 10.1.1- Creche | 260.000,00 | 260.000,00 | 211.356,14 | 211.356,14 | 48.643,86 |
| 10.1.2- Pré-escola | 700.000,00 | 700.000,00 | 567.674,31 | 567.674,31 | 132.325,69 |
| 10.2- Ensino Fundamental | 2.182.233,95 | 2.173.416,29 | 2.024.512,92 | 2.019.882,21 | 148.903,37 |
| 11- OUTRAS DESPESAS | 433.244,36 | 305.563,23 | 272.247,03 | 272.247,03 | 33.316,20 |
| 11.1- Educação Infantil | 114.961,68 | 39.280,55 | 39.280,55 | 39.280,55 | 0,00 |
| 11.1.1- Creche | 19.655,38 | 19.655,38 | 19.655,38 | 19.655,38 | 0,00 |
| 11.1.2- Pré-escola | 95.306,30 | 19.625,17 | 19.625,17 | 19.625,17 | 0,00 |
| 11.2- Ensino Fundamental | 318.282,68 | 266.282,68 | 232.966,48 | 232.966,48 | 33.316,20 |
| 12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11) | 3.575.478,31 | 3.438.979,52 | 3.075.790,40 | 3.071.159,69 | 363.189,12 |
| 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 | 3.133.416,29 | 2.803.543,37 | 2.798.912,66 | 329.872,92 | 0,00 |
| 14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos | 3.325.902,68 | 2.974.239,16 | 2.969.608,45 | 351.663,52 | 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 | 113.076,84 | 101.551,24 | 101.551,24 | 11.525,60 | 0,00 |
| 17- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas na Educação Infantil | 110.000,00 | 98.474,40 | 98.474,40 | 11.525,60 | 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 | 2.611.369,16 | 2.803.543,37 | 2.803.543,37 | 75,15 |
| 20 - Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil | 22.286,49 | 98.474,40 | 98.474,40 | 220,93 |
| 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 | 373.052,74 | 654.736,97 | 654.736,97 | 17,55 |

| 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 | 279.385,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 279.385,27 |
| 23.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT) | 14.407,10 | 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 (f) | INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g) |
|---|-------------------------------|---|---|--|--|
| 24- EDUCAÇÃO INFANTIL | 9.698,55 | 4.262,00 | 4.262,00 | 4.262,00 | 0,00 |

| | | | | | |
|--|--------------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------------|---|
| 24.1- Creche | 7.000,00 | 4.262,00 | 4.262,00 | 4.262,00 | 0,00 |
| 24.2- Pré-escola | 2.698,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25- ENSINO FUNDAMENTAL | 1.087.577,06 | 800.764,06 | 506.959,06 | 493.765,31 | 293.805,00 |
| 26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25) | 1.097.275,61 | 805.026,06 | 511.221,06 | 498.027,31 | 293.805,00 |
| 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)) | | | | | 3.485.460,22 |
| 28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7) | | | | | 1.901.325,99 |
| 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)) | | | | | 1.584.134,23 |
| 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 | | | 2.355.606,96 | 1.584.134,23 | 16,81 |
| 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 | 159.043,01 | 0,00 | 7.170,45 |
| 34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos | 7.476,11 | 0,00 | 475,66 | 0,00 | 7.000,45 |
| 34.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos | 118.000,00 | 0,00 | 158.567,35 | 0,00 | -40.567,35 |
| 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 | 123.054,35 |
| 35.1- Salário-Educação | | | | 70.000,00 | 29.095,74 |
| 35.2- PDDE | | | | 0,00 | 3,65 |
| 35.3- PNAE | | | | 85.000,00 | 85.446,39 |
| 35.4 - PNATE | | | | 23.000,00 | 4.076,27 |
| 35.5- Outras Transferências do FNDE | | | | 0,00 | 4.432,30 |
| 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 | 0,00 |
| 40-TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 +38 + 39) | | | | 178.000,00 | 123.054,35 |

| 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 | 19.400,00 | 7.400,00 | 7.400,00 | 7.400,00 | 0,00 |
| 41.1- Creche | 19.400,00 | 7.400,00 | 7.400,00 | 7.400,00 | 0,00 |
| 41.2- Pré-escola | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42- ENSINO FUNDAMENTAL | 224.402,62 | 201.002,62 | 200.857,62 | 183.893,12 | 145,00 |
| 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) | 243.802,62 | 208.402,62 | 208.257,62 | 191.293,12 | 145,00 |
| 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 | 4.453.698,20 | 3.796.459,08 | 3.761.670,12 | 657.239,12 |
| 47.1- Despesas Correntes | 4.835.921,54 | 4.382.773,20 | 3.725.534,08 | 3.690.745,12 | 657.239,12 |
| 47.1.1- Pessoal Ativo | 3.230.073,44 | 3.163.374,65 | 2.822.901,73 | 2.818.271,02 | 340.472,92 |
| 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 | 1.605.848,10 | 1.219.398,55 | 902.632,35 | 872.474,10 | 316.766,20 |
| 47.2- Despesas de Capital | 81.925,00 | 70.925,00 | 70.925,00 | 70.925,00 | 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 | 81.925,00 | 70.925,00 | 70.925,00 | 70.925,00 | 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) | | | 3.730.527,37 | 29.095,74 | |
| 50- (-) Pagamentos Efetuados até o Bimestre (orçamentário e restos a pagar) | | | 3.229.727,04 | 36.123,39 | |
| 51- (=) Disponibilidade Financeira até o Bimestre | | | 2.022.768,91 | 29.784,08 | |
| 52- (+) Ajustes Positivos (Retenções e Outros Valores Extraorçamentários) | | | 115.882,89 | 0,00 | |
| 53- (-) Ajustes Negativos (Outros Valores Extraorçamentários) | | | 3.296,45 | 0,00 | |
| 54- (=) Saldo Financeiro Conciliado (Saldo Bancário) | | | 2.135.355,35 | 29.784,08 | |

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