

MUNICÍPIO DE ITACOATIARA

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
 ORÇAMENTOS FISCAIS E DA SEGURIDADE SOCIAL
 PERÍODO: Janeiro a Fevereiro 2022/BIMESTRE 1

RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS (Art. 212 e 212-A da Constituição Federal)			
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS JAN A FEV	
1- RECEITA DE IMPOSTOS	21.616.056,89		4.365.812,45
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	160.233,55		66.337,05
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	81.898,08		0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	18.137.140,54		4.140.357,29
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	3.236.784,72		159.118,11
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	93.864.639,78		21.757.339,77
2.1- Cota-Parte FPM	42.102.330,03		11.996.100,65
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea B	38.586.390,03		11.996.100,65
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea D e E	3.515.940,00		0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	49.798.102,70		9.568.009,22
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	111.261,14		35.801,96
2.4- Cota-Parte ITR	219.067,91		31.605,14
2.5- Cota-Parte IPVA	1.633.878,00		125.822,80
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 DE IMPOSTOS (1 + 2)	115.480.696,67		26.123.152,22
4 - TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))	18.772.936,24		4.351.467,89
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)) + 25% DE ((1.1) + (1.2) + (1.3) + (1.4) + (2.1.2) + (2.6) + (2.7))	10.800.434,21		2.179.320,10
FUNDEB			
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS JAN A FEV	
6 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	83.921.089,13		20.344.138,69
6.1 - FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	44.330.730,60		11.738.135,50
6.1.1 - Principal	44.296.298,60		11.458.836,73
6.1.2 - Rendimentos de Aplicação Financeira	34.432,00		279.298,77
6.2 - FUNDEB - Complementação da União - VAAF	29.522.106,53		6.298.132,91
6.2.1 - Principal	29.522.106,53		6.298.132,91
6.2.2 - Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00		0,00
6.3 - FUNDEB - Complementação da União - VAAT	10.068.252,00		2.307.870,28
6.3.1 - Principal	10.068.252,00		2.307.870,28
6.3.2 - Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00		0,00
7 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 - 4)	25.523.362,36		7.107.368,84
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR		
8 - TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT			5.833.258,47
8.1 - SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR			5.833.258,47
8.2 - SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS			0,00
9 - TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 + 8)			26.177.397,16

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS JAN A FEV (d)	DESPESAS LIQUIDADAS JAN A FEV (e)	DESPESAS PAGAS JAN A FEV (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)	
10 - PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	58.597.181,79	6.251.296,80	3.180.462,73	3.180.462,73	0,00	
10.1 - Educação Infantil	11.697.849,82	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1 - Creche	4.519.824,11	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.2 - Pré - Escola	7.178.025,71	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.2 - Ensino Fundamental	46.899.331,97	6.251.296,80	3.180.462,73	3.180.462,73	0,00	
11. OUTRAS DESPESAS	18.080.227,67	13.886.348,1	7.710.208,05	7.631.156,64	0,00	
11.1 - Educação Infantil	560.513,42	530.138,43	530.138,43	530.138,43	0,00	
11.1.1 - Creche	536.039,57	505.664,58	505.664,58	505.664,58	0,00	
11.1.2 - Pré - Escola	24.473,85	24.473,85	24.473,85	24.473,85	0,00	
11.2 - Ensino Fundamental	17.519.714,25	13.356.209,7	7.180.069,62	7.101.018,21	0,00	
12. TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	76.677.409,46	20.137.644,9	10.890.670,78	10.811.619,37	0,00	
INDICADORES DO FUNDEB						
DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITA DO FUNDEB RECEBIDA NO EXERCÍCIO	DESPESAS EMPENHADAS JAN A FEV (d)	DESPESAS LIQUIDADAS JAN A FEV (e)	DESPESAS PAGAS JAN A FEV (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROC. (sem disponibilidade de caixa) (h)	
13 - Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica	6.251.296,80	3.180.462,73	3.180.462,73	0,00	0,00	
14 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	11.460.444,89	2.213.470,73	2.134.419,32	0,00	0,00	
15 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	2.891.635,24	2.891.635,24	2.891.635,24	0,00	0,00	
16 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT aplicadas na Educação Infa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
18 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT aplicadas em Despesa de C	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	14.240.897,0	3.180.462,73	3.180.462,73	15,63		
20 - Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil	1.153.935,0	0,00	0,00	0,00		
21 - Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesa de Capital	346.180,54	0,00	0,00	0,00		
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit)3	VALOR MÁX. PERMIT. (m)	VALOR NÃO APLICADO (n)	VALOR NÃO APLICADO APÓS AJUSTE (o)	% NÃO APLICADO (p)		
22 - Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício	2.034.413,87	15.239.032,72	15.239.032,72	74,91		
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior)	Valor de Superávit Permitido no Exercício Anterior (q)	Valor não Aplicado No Exercício Anterior (r)	Valor de Superávit Aplicado até o 1º Quadrimestre penas Janeiro e Fevereiro (s)	Valor Aplicado Até o 1º Quadrimestre Que Intregará o Limite Constitucional (t)	Valor Aplicado Após o 1º Quadrimestre (u)	Valor Não Aplicado (v)
23 - Total das Despesas Custeadas com Superávit do FUNDEB	0,00	0,00	5.785.564,81	0,00	0,00	5.785.564,81
23.1 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	0,00	0,00	5.785.564,81	0,00	0,00	5.785.564,81
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	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS JAN A FEV (d)	DESPESAS LIQUIDADAS JAN A FEV (e)	DESPESAS PAGAS JAN A FEV (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)	
24. EDUCAÇÃO INFANTIL	3.259.056,58	0,00	0,00	0,00	0,00	
24.1 - Creche	800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24.2 - Pré-escola	2.459.056,58	0,00	0,00	0,00	0,00	
25. ENSINO FUNDAMENTAL	12.008.146,33	2.000.000,0	221.072,76	108.286,59	0,00	
26. TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	15.267.202,91	2.000.000,0	221.072,76	108.286,59	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 RECEITAS DE IMPOSTOS) = (L14 (d ou e) + L26 (d ou e) + L23.1 (t))				2.434.543,49		

28. (-) RESULTADOS LÍQUIDOS DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)					7.107.368,84	
29. (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB IMPOSTOS = (L14h)					0,00	
30. (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS					0,00	
31. (-) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (L34.1(ac) + L					0,00	
32. TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 - (28 + 29 + 30 + 31))					-4.672.825,35	
APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL				VALOR EXIGIDO (x)	VALOR APLICADO (w)	% APLICADO (y)
33. APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS				6.530.788,06	-4.672.825,35	-17,89
RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES COM DISPONIBILIDADE FINANCIAMENTO DE RECURSOS DE IMPOSTOS E DO FUNDEB		SALDO INICIAL (z)	RP LIQUIDADOS (aa)	RP PAGOS (ab)	RP CANCELADOS (ac)	SALDO FINAL (ad)
34 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE		15.332.806,05	13.440.763,63	4.444.338,57	0,00	10.888.467,48
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos		372.073,68	268.626,29	133.085,01	0,00	238.988,67
34.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos		10.812.882,37	9.024.287,34	1.811.253,56	0,00	9.001.628,81
34.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF)		4.147.850,00	4.147.850,00	2.500.000,00	0,00	1.647.850,00
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE						
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO				PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)	
35 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIA DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA				6.117.925,92	685.536,54	
35.1 - Salário Educação				2.668.015,64	599.092,89	
35.2 - PDDE				0,00	1.378,31	
35.3 - PNAE				2.062.216,64	63.161,82	
35.4 - PNATE				1.387.693,64	21.903,52	
35.5 - Outras Transferências do FNDE				0,00	0,00	
36 - RECEITAS 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)				6.117.925,92	685.536,54	
OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO		DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS J _c A _n A FEV (d)	DESPESAS LIQUIDADAS JAN A FEV (e)	DESPESAS PAGAS JAN A FEV (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
41 - EDUCAÇÃO INFANTIL		1.995.689,26	222.192,	20.000,00	10.000,00	0,00
41.1 - Creche		530.963,64	126.279,	20.000,00	10.000,00	0,00
41.2 - Pré - Escola		1.464.725,62	95.913,1	0,00	0,00	0,00
42 - Ensino Fundamental		11.584.994,77	636.325,	202.821,18	194.966,62	0,00
43 - Ensino Médio		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44 - Ensino Superior		300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45 - Ensino Profissional Não Integrado ao Ensino Regular		1.177.559,13	47.510,0	7.510,00	3.510,00	0,00
46 - TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (41 + 42 + 43 + 44 + 45)		15.058.243,16	906.028,	230.331,18	208.476,62	0,00
TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO		DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS JAN A FEV (d)	DESPESAS LIQUIDADAS JAN A FEV (e)	DESPESAS PAGAS JAN A FEV (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
47 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (12 + 26 + 46)		120.093.029,91	23.043.673,18	11.342.074,72	11.128.382,58	0,00
47.1 - Despesas Correntes		105.954.529,48	23.039.004,01	11.342.074,72	11.128.382,58	0,00
47.1.1 - Pessoal Ativo		73.992.733,48	19.391.240,30	10.593.013,26	10.593.013,26	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		31.961.796,00	3.647.763,7	749.061,46	535.369,32	0,00

47.2 - Despesas de Capital	14.138.500,43	4.669,17	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 de Capital	14.138.500,43	4.669,17	0,00	0,00	0,00
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA		FUNDEB		SALÁRIO EDUCAÇÃO	
48. DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR		20.793.990,84		3.528.767,66	
49. (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)		20.344.138,69		599.092,89	
50. (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)		15.115.004,59		80.004,77	
51. (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		26.023.124,94		4.047.855,78	
52. (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		149.742,27		0,00	
53. (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		29.834,28		0,00	
54. (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)		26.143.032,93		4.047.855,78	

1) Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

2) Art. 21, § 2º, Lei 11.494/2007: "Até 5% dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União recebidos nos termos do §1º do art. 6º desta Lei, poderão ser utilizados no 1º trimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional."

3) Caput do artigo 212 da CF/1988

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) Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.

6) Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento poderá ser feito com base na despesa empenhada ou na despesa

7) Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre