

PREFEITURA MUNICIPAL DE CANAPI
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (Arts. 212 e 212-A da Constituição Federal)		
<u>RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS</u>	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	Até o Bimestre (b)
1- RECEITA DE IMPOSTOS	1.959.375,00	4.855.635,01
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	58.520,00	78.666,47
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	35.530,00	14.972,90
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	559.075,00	626.959,29
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	1.306.250,00	4.135.036,35
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	33.668.855,00	43.103.991,07
2.1- Cota-Parte FPM	25.111.350,00	33.814.215,52
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	22.990.000,00	31.112.508,62
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e	2.121.350,00	2.701.706,90
2.2- Cota-Parte ICMS	8.151.000,00	8.792.031,24
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	5.225,00	3.968,03
2.4- Cota-Parte ITR	9.405,00	2.808,21
2.5- Cota-Parte IPVA	391.875,00	490.968,07
2.6- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00
2.7- Outras Transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	35.628.230,00	47.959.626,08
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - equivalente a 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))1	6.309.501,00	8.013.419,27
5- VALOR MÍNIMO A SER APLICADO ALÉM DO VALOR DESTINADO AO FUNDEB - 5% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4))	2.597.556,50	3.909.449,69
<u>FUNDEB</u>		
<u>RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO</u>	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	Até o Bimestre (b)

6- TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS	26.825.150,00	53.913.301,15
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	22.122.650,00	32.088.720,30
6.1.1- Principal	21.945.000,00	30.502.884,00
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	177.650,00	1.585.836,30
6.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00	0,00
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	4.702.500,00	5.491.698,48
6.2.1- Principal	4.702.500,00	5.491.698,48
6.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00
6.2.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00	0,00
6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT	0,00	16.332.882,37
6.3.1- Principal	0,00	16.332.882,37
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00
6.3.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00	0,00
6.4- FUNDEB - Complementação da União - VAAR	0,00	0,00
6.4.1- Principal	0,00	0,00
6.4.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00
6.4.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00	0,00

7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 – 4)	15.635.499,00	22.489.464,73
--	----------------------	----------------------

<u>RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)</u>	VALOR	
--	--------------	--

8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT	1.332.669,95
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR	1.332.669,27
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS	0,68

9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 +8)	55.245.971,10
---	----------------------

<u>DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB</u> (Por Subfunção)	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- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB	63.634.035,23	58.214.712,95	57.034.659,34	50.484.989,28	1.180.053,61
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	50.561.152,98	48.333.423,79	48.331.644,39	42.106.569,36	1.779,40
10.1.1 - Educação Infantil	8.098.651,84	8.098.651,84	8.098.651,84	7.082.035,65	0,00
10.1.2- Ensino Fundamental	39.437.994,30	37.318.453,71	37.316.674,31	32.274.748,42	1.779,40

10.1.3- Educação de Jovens e Adultos	3.024.506,84	2.916.318,24	2.916.318,24	2.749.785,29	0,00
10.1.4- Educação Especial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.5- Administração Geral	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2- OUTRAS DESPESAS	13.072.882,25	9.881.289,16	8.703.014,95	8.378.419,92	1.178.274,21
10.2.1- Educação Infantil	2.245.907,84	2.231.564,82	2.134.821,48	2.029.466,66	96.743,34
10.2.2- Ensino Fundamental	10.552.261,90	7.378.202,18	6.318.016,93	6.123.206,80	1.060.185,25
10.2.3- Educação de Jovens e Adultos	274.712,51	271.522,16	250.176,54	225.746,46	21.345,62
10.2.4- Educação Especial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2.5- Administração Geral	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2.6- Transporte (Escolar)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2.7- Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	DESPESAS EMPENHADAS Até 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)7 (h)	DESPESAS LIQUIDADAS/EMPE NHADAS EM VALOR SUPERIOR AO TOTAL DAS RECEITAS RECEBIDAS NO EXERCÍCIO (i)
11- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	58.214.712,95	57.034.659,34	50.484.989,28	1.180.053,61	0,00	4.301.411,80
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	42.189.487,91	41.721.181,29	38.426.302,78	468.306,62	0,00	10.100.767,61
11.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	5.491.127,99	5.310.830,23	3.192.973,69	180.297,76	0,00	0,00
11.3- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	10.534.097,05	10.002.647,82	8.865.712,81	531.449,23	0,00	0,00
11.4- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	48.333.423,79	48.331.644,39	42.106.569,36	1.779,40	0,00	0,00
13- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS NA EDUCAÇÃO INFANTIL	8.169.720,20	8.073.644,94	6.957.573,93	96.075,26	0,00	0,00

14- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS EM DESPESA DE CAPITAL	2.451.811,14	2.016.270,45	1.995.406,45	435.540,69	0,00	0,00
--	--------------	--------------	--------------	------------	------	------

INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal	VALOR EXIGIDO (j)	VALOR APLICADO (k)	VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (l)	% APLICADO (m)
15- MÍNIMO DE 70% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	37.739.310,80	48.333.423,79	48.333.423,79	89,65
16 - PERCENTUAL DE 50% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT NA EDUCAÇÃO INFANTIL	7.029.672,57	8.169.720,20	8.169.720,20	50,02
17- MÍNIMO DE 15% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT EM DESPESAS DE CAPITAL	2.449.932,36	2.451.811,14	2.451.811,14	15,01

INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit)	VALOR MÁXIMO PERMITIDO (n)	VALOR NÃO APLICADO (o)	VALOR NÃO APLICADO APÓS AJUSTE (p)	VALOR NÃO APLICADO EXCEDENTE AO MÁXIMO PERMITIDO (q)	% NÃO APLICADO (r)
18- TOTAL DA RECEITA RECEBIDA E NÃO APLICADA NO EXERCÍCIO	5.391.330,12	0,00	0,00	0,00	0,00

INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior)	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (s)	VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (t)	VALOR DE SUPERÁVIT APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (u)	VALOR APLICADO APÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (v)	VALOR TOTAL DE SUPERÁVIT NÃO APLICADO ATÉ O FINAL DO EXERCÍCIO (w)	VALOR APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL (x)
19- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT DO FUNDEB	5.664.847,82	1.332.669,27	0,00	1.332.669,27	0,00	0,00
19.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	3.304.603,29	1.332.669,27	0,00	1.332.669,27	0,00	0,00
19.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT + VAAR)	2.360.244,53	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 Subfunção)	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)
20-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM REC	5.575.279,60	5.564.829,60	5.514.588,82	3.567.975,76	50.240,78
20.1- Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

20.2- Ensino Fundamental	5.564.829,60	5.564.829,60	5.514.588,82	3.567.975,76	50.240,78
20.3- Educação de Jovens e Adultos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.4- Educação Especial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.5- Administração Geral	10.450,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.6- Transporte (Escolar)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.7- Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE - CUSTEADAS COM RECEITA DE IMPOSTOS E COM RECURSOS DO FUNDEB

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB (Por Subfunção)	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)
21- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RE	69.425.910,01	63.779.542,55	62.549.248,16	54.052.965,04	1.230.294,39
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	10.344.559,68	10.330.216,66	10.233.473,32	9.111.502,31	96.743,34
21.1.1- Creche	1.946.346,46	1.946.346,46	1.946.346,46	1.946.346,46	0,00
21.1.2- Pré-escola	8.398.213,22	8.383.870,20	8.287.126,86	7.165.155,85	96.743,34
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	59.081.350,33	53.449.325,89	52.315.774,84	44.941.462,73	1.133.551,05

APURAÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL

VALOR

22- TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS = L20(d ou e)	5.564.829,60
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)	8.013.419,27
24- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(q)	0,00
25- VALOR APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL = L19.1(x)	0,00
26- (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE	0,00
27- (-) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA D	700.161,88
28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 - 24 + 25 - 26 - 27)	12.878.086,99

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL

VALOR EXIGIDO (z)

VALOR APLICADO (aa)

% APLICADO (ab)

29- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	11.989.906,52	12.878.086,99	26,85
---	---------------	---------------	-------

RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES DE DESPESAS CONSIDERADAS PARA CUMPRIMENTO DO LIMITE	SALDO INICIAL (ac)	RP LIQUIDADOS (ad)	RP PAGOS (ae)	RP CANCELADOS (af)	SALDO FINAL (ag) = (ac) - (ae) - (af)
30- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	17.364.132,30	4.043.016,29	15.972.091,49	702.757,87	689.282,94
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	643.424,79	0,00	530.645,85	40.968,90	71.810,04
30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	8.849.103,85	2.975.707,96	8.189.910,87	659.192,98	0,00

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	Até o Bimestre (b)
31- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	2.774.475,00	1.847.883,49
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	1.624.975,00	1.847.883,49
31.1.1- Salário-Educação	522.500,00	887.412,94
31.1.2- PDDE	15.675,00	3.360,02
31.1.3- PNAE	574.750,00	772.564,62
31.1.4 - PNATE	292.600,00	184.545,91
31.1.5- Outras Transferências do FNDE	219.450,00	0,00
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.149.500,00	0,00
31.3- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO	0,00	0,00
31.4- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO	0,00	0,00
31.5- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00

OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (Por Subfunção)	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)
32- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	4.962.195,33	3.581.120,56	3.260.633,61	3.255.836,31	320.486,95
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	323.950,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL	3.373.889,82	2.316.765,05	2.014.205,46	2.009.408,16	302.559,59
32.3- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.4- ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.5- ENSINO PROFISSIONAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.8- OUTRAS	1.264.355,51	1.264.355,51	1.246.428,15	1.246.428,15	17.927,36
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)

33- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (10 + 20 + 32)	74.388.105,34	67.360.663,11	65.809.881,77	57.308.801,35	1.550.781,34
33.1- Despesas Correntes	68.781.634,30	64.867.900,07	63.756.484,42	55.276.268,00	1.111.415,65
33.1.1- Pessoal Ativo	53.453.754,65	51.194.675,46	51.192.896,06	43.866.732,51	1.779,40
33.1.2- Pessoal Inativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas s	533.487,95	116.296,59	0,00	0,00	116.296,59
33.1.4- Outras Despesas Correntes	14.794.391,70	13.556.928,02	12.563.588,36	11.409.535,49	993.339,66
33.2- Despesas de Capital	5.606.471,04	2.492.763,04	2.053.397,35	2.032.533,35	439.365,69
33.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas s	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33.2.2- Outras Despesas de Capital	5.606.471,04	2.492.763,04	2.053.397,35	2.032.533,35	439.365,69
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ah)		SALÁRIO EDUCAÇÃO (ai)		
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTE		23.725.756,26			1.054.246,29
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)		53.913.301,16			790.838,82
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a paga		66.376.434,92			1.582.981,87
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		11.262.622,50			262.103,24
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAM		11.010.739,39			96.574,12
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		10.494.090,97			197,50
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)		11.779.270,92			358.479,86

VINÍCIUS JOSÉ MARIANO DE LIMA
PREFEITO
100.295.514-98

MÁRCIO ANTONIO ARAÚJO SANTOS
CONTROLADOR INTERNO
562.990.104-44

LUCAS BIBIANO DE AMORIM SILVA
CONTABILISTA
CRC-6666/O-4