

MUNICÍPIO DE PANCAS STN/SICONFI
RELATÓRIO DE DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
2022 - 5º Bimestre
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72) RS 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	2.508.792,75	2.901.261,93
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	392.792,75	136.703,45
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	263.000,00	510.436,74
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.260.000,00	2.066.701,80
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	593.000,00	187.419,94
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	35.805.000,00	40.659.338,39
2.1 - Cota-Parte FPM	19.500.000,00	22.945.752,08
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	18.200.000,00	21.848.987,97
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	1.300.000,00	1.096.764,11
2.2 - Cota-Parte ICMS	15.000.000,00	16.317.999,93
2.3 - Cota-Parte IPI-Exportação	300.000,00	168.128,60
2.4 - Cota-Parte ITR	5.000,00	17.664,15
2.5 - Cota-Parte IPVA	1.000.000,00	1.209.793,63
2.6 - Cota-Parte IOF-Ouro		
2.7 - Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais		
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	38.313.792,75	43.560.600,32
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))	6.901.000,00	7.912.514,86
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))	2.677.448,19	2.977.635,22

FUNDEB

RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	8.510.000,00	10.001.085,39
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	8.510.000,00	9.943.614,73
6.1.1- Principal	8.500.000,00	9.926.315,53
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	10.000,00	17.299,20
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF		
6.2.1- Principal		
6.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		
6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT		
6.3.1- Principal		57.470,66
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		57.470,66
7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 - 4)¹	1.599.000,00	2.013.800,67

RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)

VALOR

8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT	
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR	
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS	
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 + 8)	10.001.085,39

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	8.482.386,00	5.300.120,80	5.300.120,80	5.294.675,75	
10.1- Educação Infantil	2.397.385,00	1.315.922,77	1.315.922,77	1.315.301,31	
10.1.1- Creche	2.094.085,00	1.315.922,77	1.315.922,77	1.315.301,31	
10.1.2- Pré-escola	303.300,00				
10.2- Ensino Fundamental	6.085.001,00	3.984.198,03	3.984.198,03	3.979.374,44	
11- OUTRAS DESPESAS	5.622.885,75	4.876.488,05	1.951.054,20	1.947.070,20	
11.1- Educação Infantil	1.004.650,00	697.150,57	696.628,56	696.216,33	
11.1.1- Creche	997.910,00	697.150,57	696.628,56	696.216,33	
11.1.2- Pré-escola	6.740,00				
11.2- Ensino Fundamental	4.618.235,75	4.179.337,48	1.254.425,64	1.250.853,87	
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	14.105.271,75	10.176.608,85	7.251.175,00	7.241.745,95	

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)
13- Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica	7.483.284,48	7.483.284,48	7.330.783,16		
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	10.237.469,61	10.219.506,74	10.045.485,72		
15- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF					
16- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT					
17- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas na Educação Infantil					
18- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas em Despesa de Capital					

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	7.000.759,77	7.483.284,48	7.483.284,48	74,82
20 - Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil	28.735,33	0,00	0,00	
21- Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesas de Capital	8.620,60	0,00	0,00	

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	1.000.108,54	-218.421,35	(218.421,35)	(2,18)

MUNICÍPIO DE PANCAS STN/SICONFI
 RELATÓRIO DE DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
 DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 2022 - 5º Bimestre
 RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72) R\$ 1,00

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 DE SUPERÁVIT 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						
23.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos						
23.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAF)						

DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - CUSTEADAS COM RECEITAS 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	3.614.535,80	1.644.281,72	1.598.496,41	1.566.911,20	
24.1- Creche	2.352.506,80	1.610.111,06	1.575.260,36	1.564.649,47	
24.2- Pré-escola	1.262.029,00	34.170,66	23.236,05	2.261,73	
25- ENSINO FUNDAMENTAL	4.297.006,00	2.780.571,35	2.489.954,70	2.478.048,67	
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	7.911.541,80	4.424.853,07	4.088.451,11	4.044.959,87	

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))	14.307.957,85
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)	2.013.800,67
29 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB IMPOSTOS ⁴ = (L14h)	
30 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS ⁴ e 7	
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))	
32- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 - (28 + 29 + 30 + 31))	12.294.157,18

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL ² e 5	VALOR EXIGIDO (x)	VALOR APLICADO (w)	% APLICADO (y)
33- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	10.890.150,08	12.294.157,18	28,22

RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS E DO FUNDEB ⁸	SALDO INICIAL (z)	RP LIQUIDADOS (aa)	RP PAGOS (ab)	RP CANCELADOS (ac)	SALDO FINAL (ad)
34- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE					
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos					
34.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos					
34.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAF)					

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)		1.073.500,00	2.003.575,62
35.1 - Salário-Educação		452.000,00	482.455,15
35.2 - PDDE		16.000,00	9.265,33
35.3 - PNAE		221.500,00	168.927,35
35.4 - PNATE		224.000,00	1.310.884,26
35.5 - Outras Transferências do FNDE		160.000,00	32.043,53
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO			
37- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO			
38- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO			
39 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	2.901.000,00		2.387.074,79
40- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39)	2.901.000,00	3.974.500,00	4.390.650,41

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	3.332.177,55	101.203,78	58.480,01	58.480,01	
41.1- Creche	3.067.177,55				
41.2- Pré-escola	265.000,00	101.203,78	58.480,01	58.480,01	
42- ENSINO FUNDAMENTAL	3.357.576,87	2.496.647,80	2.448.607,81	2.448.607,81	
43- ENSINO MÉDIO	0,00				
44- ENSINO SUPERIOR	0,00				
45- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00				
46- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (41 + 42 + 43 + 44 + 45)	6.689.754,42	2.597.851,58	2.507.087,82	2.507.087,82	

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)	30.677.782,02	25.446.775,59	21.387.121,57	21.124.174,31	
47.1- Despesas Correntes	23.252.492,23	20.266.470,84	19.849.603,10	19.586.655,84	
47.1.1- Pessoal Ativo	12.005.391,00	10.511.960,91	10.511.960,91	10.309.326,42	
47.1.2- Pessoal Inativo	0,00				
47.1.3- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	0,00				
47.1.4- Outras Despesas Correntes	11.247.101,23	9.754.509,93	9.337.642,19	9.277.329,42	
47.2- Despesas de Capital	7.425.289,79	5.180.304,75	1.537.518,47	1.537.518,47	
47.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	0,00				
47.2.2- Outras Despesas de Capital	7.425.289,79	5.180.304,75	1.537.518,47	1.537.518,47	

**RELATÓRIO DE DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL****2022 - 5º Bimestre**

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

RS 1,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ae)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (af)
48- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021		
49- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	10.001.085,39	482.455,15
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	10.528.170,28	693.039,30
51- (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	(210.584,15)	
52- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
53- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
54- (-) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)		

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Gabinete do Secretário de Finanças, Emissão:22/11/2022 09:23:03

