

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

SANTA CRUZ DO SUL - RS

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: 6º 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	146.723.719,93	148.490.330,98
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	53.962.094,00	48.583.710,87
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	21.836.878,11	19.683.272,74
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	55.408.763,00	58.437.655,37
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	15.515.984,82	21.785.692,00
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	224.083.295,30	272.362.036,19
2.1- Cota-Parte FPM	69.525.405,81	84.218.357,36
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	64.295.352,81	77.091.103,58
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e	5.230.053,00	7.127.253,78
2.2- Cota-Parte ICMS	127.098.481,10	151.985.288,73
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	1.746.334,82	1.499.238,20
2.4- Cota-Parte ITR	162.445,31	258.479,98
2.5- Cota-Parte IPVA	25.550.628,26	34.400.671,92
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)	370.807.015,23	420.852.367,17
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))	43.770.648,46	53.046.956,20
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) + (2.7)) + 25% DE ((1.1) + (1.2) + (1.3) + (1.4) + (2.1.2) + (2.6))	48.931.105,35	52.166.135,31
<u>FUNDEB</u>		
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	83.906.316,86	82.450.354,34
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	83.906.316,86	82.450.354,34
6.1.1- Principal	83.669.647,94	81.610.356,62
6.1.2- Rendimento de Aplicação Financeira	236.668,92	839.997,72
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	0,00
6.3.1- Principal	0,00	0,00
6.3.2- Rendimento de Aplicação Financeira	0,00	0,00
7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 – 4)¹	39.898.999,48	28.563.400,42
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR	
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT	90.101,72	
8.1- Superávit do Exercício Imediatamente Anterior	89.395,72	

8.2- Superávit Residual de Outros Exercícios					706,00
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 +8)					82.540.456,06
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	70.789.479,43	70.352.044,07	70.352.044,07	64.128.607,02	0,00
10.1- Educação Infantil	25.866.248,12	25.640.224,16	25.640.224,16	23.424.038,95	0,00
10.1.1- Creche	15.353.352,03	15.195.957,79	15.195.957,79	13.752.235,35	0,00
10.1.2- Pré-escola	10.512.896,09	10.444.266,37	10.444.266,37	9.671.803,60	0,00
10.2- Ensino Fundamental	44.923.231,31	44.711.819,91	44.711.819,91	40.704.568,07	0,00
11- OUTRAS DESPESAS	13.206.939,15	12.315.176,87	11.650.647,41	11.508.971,53	664.529,46
11.1- Educação Infantil	6.049.515,28	5.595.520,09	5.237.186,53	5.202.821,83	358.333,56
11.1.1- Creche	3.410.465,18	3.177.698,62	2.989.087,74	2.955.110,01	188.610,88
11.1.2- Pré-escola	2.639.050,10	2.417.821,47	2.248.098,79	2.247.711,82	169.722,68
11.2- Ensino Fundamental	7.157.423,87	6.719.656,78	6.413.460,88	6.306.149,70	306.195,90
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	83.996.418,58	82.667.220,94	82.002.691,48	75.637.578,55	664.529,46
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	70.261.942,35	70.261.942,35	64.038.505,30	0,00	0,00
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	82.425.168,89	81.912.589,76	75.547.476,83	512.579,13	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas na Educação Infantil	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 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		57.715.248,04	70.261.942,35	70.261.942,35	85,22
20 - Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil		0,00	0,00	0,00	0,00
21- Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesas de Capital		0,00	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	8.245.035,43	25.185,45	25.185,45	0,03		
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	7.905.071,06	89.395,72	89.395,72	0,00	0,00	0,00
23.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	7.905.071,06	89.395,72	89.395,72	0,00	0,00	0,00
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 (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	31.168.691,40	31.111.819,26	28.258.840,35	26.581.572,45	2.852.978,91	
24.1- Creche	17.968.606,88	17.942.322,51	16.490.301,76	15.476.677,27	1.452.020,75	
24.2- Pré-escola	13.200.084,52	13.169.496,75	11.768.538,59	11.104.895,18	1.400.958,16	
25- ENSINO FUNDAMENTAL	31.057.584,33	30.518.898,49	20.495.911,87	18.053.419,30	10.022.986,62	
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	62.226.275,73	61.630.717,75	48.754.752,22	44.634.991,75	12.875.965,53	
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))				144.055.886,64		
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)				28.563.400,42		
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))				1.740.943,62		
32- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 – (28 + 29 + 30 + 31))				113.751.542,60		
APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL <u>2 e 5</u>			VALOR EXIGIDO (x)	VALOR APLICADO (w)	% APLICADO (y)	
33- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA DE IMPOSTOS			105.213.091,79	113.751.542,60	27,03	
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	32.123.789,07	19.720.707,08	30.342.438,38	1.740.943,62	40.407,07	
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	14.930.582,13	10.166.950,04	13.318.104,07	1.588.993,29	23.484,77	
34.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	17.193.206,94	9.553.757,04	17.024.334,31	151.950,33	16.922,30	
34.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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)		7.111.247,93	7.139.662,96		
35.1- Salário-Educação		5.302.826,80	5.290.408,89		
35.2- PDDE		0,00	0,00		
35.3- PNAE		1.567.209,67	1.483.760,30		
35.4 - PNATE		241.211,46	365.493,77		
35.5- Outras Transferências do FNDE		0,00	0,00		
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS		1.630.645,29	1.430.913,87		
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)		8.741.893,22	8.570.576,83		
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	9.191.150,13	5.976.931,27	5.516.110,48	5.366.048,16	460.820,79
41.1- Creche	6.025.913,43	3.464.262,28	3.085.051,38	3.007.072,98	379.210,90
41.2- Pré-escola	3.165.236,70	2.512.668,99	2.431.059,10	2.358.975,18	81.609,89
42- ENSINO FUNDAMENTAL	7.755.658,10	5.355.468,31	5.284.005,52	5.043.522,58	71.462,79
43- ENSINO MÉDIO	999.068,12	957.435,10	939.231,27	860.793,68	18.203,83
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)	17.945.876,35	12.289.834,68	11.739.347,27	11.270.364,42	550.487,41
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)	164.168.570,66	156.587.773,37	142.496.790,97	131.542.934,72	14.090.982,40
47.1- Despesas Correntes	148.897.191,60	143.962.803,67	139.757.085,66	129.515.665,43	4.205.718,01
47.1.1- Pessoal Ativo	90.708.939,26	90.204.856,37	90.204.856,37	82.542.626,45	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	13.883.003,69	13.868.082,00	13.843.610,77	13.843.610,77	24.471,23
47.1.4- Outras Despesas Correntes	44.305.248,65	39.889.865,30	35.708.618,52	33.129.428,21	4.181.246,78
47.2- Despesas de Capital	15.271.379,06	12.624.969,70	2.739.705,31	2.027.269,29	9.885.264,39
47.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	4.002,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47.2.2- Outras Despesas Capital	15.267.377,06	12.624.969,70	2.739.705,31	2.027.269,29	9.885.264,39
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA		FUNDEB (ae)		SALÁRIO EDUCAÇÃO (af)	
48- Disponibilidade Financeira em 31 de Dezembro de 2021		17.283.308,66		1.555.269,00	
49- (+) Ingresso de Recursos até o Bimestre (orçamentário)		82.450.354,34		5.290.408,89	
50- (-) Pagamentos Efetuados até o Bimestre (orçamentário e restos a pagar)		92.661.912,86		5.600.210,86	
51- (=) Disponibilidade Financeira até o Bimestre		7.071.750,14		1.245.467,03	
52- (+) Ajustes Positivos (Retenções e Outros Valores Extraorçamentários)		0,00		0,00	
53- (-) Ajustes Negativos (Outros Valores Extraorçamentários)		0,00		0,00	
54- (=) Saldo Financeiro Conciliado (Saldo Bancário)		7.071.750,14		1.245.467,03	

