

MUNICÍPIO DE PANORAMA

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - MUNICÍPIOS

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

PERÍODO: Janeiro a Outubro 2021/BIMESTRE Setembro - Outubro

RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS (Art. 212 e 212-A da Constituição Federal)

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS JAN A OUT
1- RECEITA DE IMPOSTOS	5.109.000,00	4.278.658,13
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	3.145.000,00	2.933.837,47
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	503.000,00	315.178,67
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	890.000,00	587.141,63
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	571.000,00	442.500,36
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	27.544.000,00	25.537.274,07
2.1- Cota-Parte FPM	16.100.000,00	14.706.217,71
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea B	14.800.000,00	14.017.468,85
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea D e E	1.300.000,00	688.748,86
2.2- Cota-Parte ICMS	9.350.000,00	8.728.721,21
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	73.000,00	65.569,51
2.4- Cota-Parte ITR	21.000,00	120.246,57
2.5- Cota-Parte IPVA	2.000.000,00	1.916.519,07
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)	32.653.000,00	29.815.932,20
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 30% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))	5.256.216,00	4.969.762,27
5- VALOR MÍNIMO A SER APLICADO ALÉM DO VALOR DESTINADO AO FUNDEB - 5% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5)) + 25% DE ((1.1) + (1.2) + (1.3) + (1.4) + (2.1.2) + (2.6) + (2.7))	2.914.450,00	2.484.278,01

FUNDEB

RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS JAN A OUT
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	8.810.000,00	7.901.067,26
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	8.810.000,00	7.901.067,26
6.1.1- Principal	8.800.000,00	7.888.407,73
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	10.000,00	12.659,53
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	0,00	0,00
6.2.1- Principal	0,00	0,00
6.2.2- Rendimentos 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- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00
7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 - 4)	3.543.784,00	2.918.702,46

RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT	155.474,18
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR	155.474,18
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS	0,00
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 + 8)	8.056.541,44

RREO - Anexo 8 (LDB, Art. 72)

R\$ Milhares

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS JAN A OUT (d)	DESPESAS LIQUIDADAS JAN A OUT (e)	DESPESAS PAGAS JAN A OUT (f)	INSCRITAS EM RESCOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
10- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	7.297.000,00	6.065.024,91	6.065.024,91	5.925.697,21	0,00
10.1- Educação Infantil	2.931.000,00	2.391.989,35	2.391.989,35	2.335.507,13	0,00
10.1.1- Creche	1.775.000,00	1.431.699,94	1.431.699,94	1.398.165,65	0,00
10.1.2- Pré-Escola	1.156.000,00	960.289,41	960.289,41	937.341,48	0,00
10.2- Ensino Fundamental	4.366.000,00	3.673.035,56	3.673.035,56	3.590.190,08	0,00
11- OUTRAS DESPESAS	1.513.000,00	1.248.970,70	1.248.970,70	1.217.035,29	0,00
11.1- Educação Infantil	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1.1- Creche	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1.2- Pré-Escola	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2- Ensino Fundamental	1.507.000,00	1.248.970,70	1.248.970,70	1.217.035,29	0,00
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	8.810.000,00	7.313.995,61	7.313.995,61	7.142.732,50	0,00

INDICADORES DO FUNDEB					
DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITA DO FUNDEB RECEBIDA NO EXERCÍCIO	DESPESAS EMPENHADAS JAN A OUT (d)	DESPESAS LIQUIDADAS JAN A OUT (e)	DESPESAS PAGAS JAN A OUT (f)	INSCRITAS EM RESCOS 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	6.065.024,91	6.065.024,91	5.925.697,21	0,00	0,00
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	7.313.995,61	7.313.995,61	7.142.732,50	0,00	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 em Educação Inf	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 Federal ²	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	5.530.747,08	6.065.024,91	6.065.024,91	76,76
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 Despesa 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 MÁX. PERMIT. (m)	VALOR NÃO APLICADO (n)	VALOR NÃO APLICADO APÓS AJUSTE (o)	% NÃO APLICADO (p)
22- Total da Receita Recebida e não Aplicado no Exercício	790.106,73	587.071,65	587.071,65	74,3

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 (s)	Valor Aplicado Após o 1º Quadrimestre Que Integrou 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	0,00	0,00	0,00	0,00
23.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	0,00	0,00	0,00	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

RREO - Anexo 8 (LDB, Art. 72)

R\$ Milhares

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 OUT (d)	DESPESAS LIQUIDADAS JAN A OUT (e)	DESPESAS PAGAS JAN A OUT (f)	INSCRITAS EM RESCOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
24- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.876.500,00	1.142.656,91	1.076.183,35	999.881,84	0,00
24.1- Creche	1.386.500,00	859.331,68	809.012,77	753.514,93	0,00
24.2- Pré-escola	490.000,00	283.325,23	267.170,58	246.366,91	0,00
25- ENSINO FUNDAMENTAL	1.266.000,00	648.201,21	548.302,44	431.532,71	0,00
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	3.142.500,00	1.790.858,12	1.624.485,79	1.431.414,55	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 (ii))		8.938.481,40
28- (-) RESULTADOS LÍQUIDOS DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)		2.918.702,46
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(a) + 1)		0,00
32- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 - (28 + 29 + 30 + 31))		6.019.778,94

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL			VALOR EXIGIDO (x)	VALOR APLICADO (w)	% APLICADO (y)
33- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS			7.453.983,05	6.019.778,94	20,19

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	886.265,32	871.098,70	605.210,25	0,00	281.056,07
34.1- Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	885.140,64	869.974,02	604.085,57	0,00	281.056,07
34.2- Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	1.124,68	1.124,68	1.124,68	0,00	0,00
34.3- Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAF)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

RREO - Anexo 8 (LDB, Art. 72)

R\$ Milhares

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		1.548.498,20
35.1- Salário Educação		1.240.000,00
35.2- PDDE		0,00
35.3- PNAE		285.208,00
35.4- PNATE		23.290,20
35.5- Outras Transferências do FNDE		0,00
36- RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO		0,00
37- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO		0,00
38- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO		0,00
39- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		383.104,80
40- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39)		1.931.603,00

DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS JAN A OUT (d)	DESPESAS LIQUIDADAS JAN A OUT (e)	DESPESAS PAGAS JAN A OUT (f)	INSCRITAS EM RESCOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
41- EDUCAÇÃO INFANTIL	480.955,87	187.379,58	156.708,56	154.949,93	0,00
41.1- Creche	215.142,27	100.060,23	79.028,93	78.628,73	0,00
41.2- Pré-Escola	265.813,60	87.319,35	77.679,63	76.321,20	0,00
42- Ensino Fundamental	922.036,60	407.188,81	301.472,93	281.587,89	0,00
43- Ensino Médio	3.084,80	265,54	265,54	180,54	0,00
44- Ensino Superior	105.000,00	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 DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (41 + 42 + 43 + 44 + 45)	1.511.077,27	594.849,93	458.447,03	456.718,56	0,00

DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS JAN A OUT (d)	DESPESAS LIQUIDADAS JAN A OUT (e)	DESPESAS PAGAS JAN A OUT (f)	INSCRITAS EM RESCOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
47- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (12 + 26 + 46)	13.463.577,27	9.699.703,66	9.396.928,43	9.010.865,41	0,00
47.1- Despesas Correntes	12.980.111,84	9.641.980,21	9.346.927,44	8.972.364,42	0,00
47.1.1- Pessoal Ativo	10.757.500,00	8.121.830,06	8.121.580,06	7.930.945,20	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	108.000,00	108.000,00	82.000,00	82.000,00	0,00
47.1.4- Outras Despesas Correntes	2.114.611,84	1.412.150,15	1.143.347,38	959.419,22	0,00
47.2- Despesas de Capital	483.465,43	57.723,45	50.000,99	38.500,99	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	483.465,43	57.723,45	50.000,99	38.500,99	0,00

RREO - Anexo 8 (LDB, Art. 72)

R\$ Milhares

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA		FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
48- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR		156.598,86	635.002,73
49- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)		7.888.407,73	1.130.679,96
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)		624.076,41	433.985,22
51- (+) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		7.420.930,18	1.331.697,47
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)		7.420.930,18	1.331.697,47

DR. CARLOS HIROCI OUTI

ANTONIA F. A. LOPES

WILSON PIGOSSI JUNIOR

PREFEITO MUNICIPAL

CONTADORA

CONTROLE INTERNO

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

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

3) Capta do artigo 212 da CF/1988