



Prefeitura Municipal de Lagoa do Ouro
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2021/BIMESTRE NOVEMBRO-DEZEMBRO

RREO – Anexo VIII (LDB, Art. 72)

R\$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO				
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a) x 100
1-RECEITAS DE IMPOSTOS	751.000,00	751.000,00	951.930,24	131,48
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	13.000,00	13.000,00	0,00	0,00
1.1.1-IPTU	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	37.000,00	37.000,00	0,00	0,00
1.2.1-ITBI	34.000,00	34.000,00	0,00	0,00
1.2.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	325.000,00	325.000,00	290.019,95	90,07
1.3.1-ISS	322.000,00	322.000,00	290.019,95	90,07
1.3.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	376.000,00	376.000,00	661.910,29	189,66
1.4.1-IRRF	349.000,00	349.000,00	661.910,29	189,66
1.4.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IRRF	27.000,00	27.000,00	0,00	0,00
2-RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	20.661.000,00	20.661.000,00	23.908.161,59	115,72
2.1-Cota-Parte FPM	14.803.000,00	14.803.000,00	16.979.764,44	119,21
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	13.683.000,00	13.683.000,00	16.292.272,68	119,07
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	560.000,00	560.000,00	687.491,76	122,77
2.1.3-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	560.000,00	560.000,00	0,00	0,00
2.2-Cota-Parte ICMS	5.237.000,00	5.237.000,00	6.388.025,01	121,98
2.3-ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	16.000,00	16.000,00	24.058,19	150,36
2.5-Cota-Parte ITR	1.000,00	1.000,00	4.130,89	413,09
2.6-Cota-Parte IPVA	604.000,00	604.000,00	512.183,06	84,80
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	21.412.000,00	21.412.000,00	24.860.091,83	116,10

Documento Assinado Digitalmente por: EDSON LOPES CAVALCANTE, HILDEBRANDO CARVALHO DE FREITAS
 Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c7112abb-9930-4659-9e89-21dcldae005f

**RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO****PREVISÃO INICIAL****PREVISÃO ATUALIZADA (a)****RECEITAS REALIZADAS****Até o Bimestre (b)****% (c) = (b/a) x 100**

4-RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO

0,00

0,00

0,00

0,00

5-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE

1.277.000,00

1.277.000,00

989.380,06

77,48

5.1-Transferências do Salário-Educação

476.000,00

476.000,00

402.141,68

84,48

5.2-Transferências Diretas - PDDE

13.000,00

13.000,00

10.440,00

80,31

5.3-Transferências Diretas - PNAE

520.000,00

520.000,00

271.849,60

52,28

5.4-Transferências Diretas - PNATE

247.000,00

247.000,00

304.948,78

123,46

5.5-Outras Transferências do FNDE

21.000,00

21.000,00

0,00

0,00

5.6-Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE

0,00

0,00

0,00

0,00

6-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS

120.000,00

120.000,00

0,00

0,00

6.1-Transferências de Convênios

120.000,00

120.000,00

0,00

0,00

6.2-Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios

0,00

0,00

0,00

0,00

7-RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO

0,00

0,00

0,00

0,00

8-OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO

0,00

0,00

0,00

0,00

9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)

1.397.000,00

1.397.000,00

989.380,06

70,82

FUNDEB**RECEITAS DO FUNDEB****PREVISÃO INICIAL****PREVISÃO ATUALIZADA (a)****RECEITAS REALIZADAS****Até o Bimestre (b)****% (b/a) x 100**

10-RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB

3.910.000,00

3.910.000,00

4.522.903,29

116,65

10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20,00% de 2.1.1)

2.738.400,00

2.738.400,00

3.136.995,39

114,56

10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20,00% de 2.2)

1.047.400,00

1.047.400,00

1.277.605,18

121,98

10.3-ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20,00% de 2.3)

0,00

0,00

0,00

0,00

10.4-Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20,00% de 2.4)

3.200,00

3.200,00

4.811,57

150,36

10.5-Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB – (20% de 2.5)

200,00

200,00

826,15

413,07

10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20,00% de 2.6)

120.800,00

120.800,00

102.665,00

84,99

11-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB

12.855.000,00

12.855.000,00

14.712.314,55

114,45

11.1-Transferências de Recursos do FUNDEB

11.347.000,00

11.347.000,00

14.345.648,03

126,43

11.2-Complementação da União ao FUNDEB

1.508.000,00

1.508.000,00

366.666,52

24,31

11.3-Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB

0,00

0,00

0,00

0,00

12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)

7.437.000,00

7.437.000,00

9.822.744,74

132,08

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

9.822.744,74

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

0,00

DESPESAS DO FUNDEB**DOTAÇÃO INICIAL****DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)****DESPESAS EMPENHADAS****DESPESAS LIQUIDADAS****INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)****Até o Bimestre (e)****% (f)=(e/d)x100****Até o Bimestre (g)****% (h)=(g/d)x100**

13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO

8.386.000,00

10.344.837,56

10.343.824,89

199,75

10.343.824,89

199,75

0,00

Documento Assinado Digitalmente por: EDSON LOPES CAVALLANTE, HILDEBRANDO CARVALHO DE FREITAS
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validadorDoc.aspx>
Código do documento: c7112abb-9930-4659-9e89-21dcd4dc005f

13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	8.386.000,00	10.344.837,56	10.343.824,89	199,75	10.343.824,89	199,75	0,00
13.1-Com Educação Infantil	433.000,00	388.547,65	387.571,05	99,75	387.571,05	99,75	0,00
13.2-Com Ensino Fundamental	7.953.000,00	9.956.289,91	9.956.253,84	100,00	9.956.253,84	100,00	0,00
14-OUTRAS DESPESAS	3.979.000,00	4.204.641,66	4.204.394,75	199,86	4.204.394,75	199,86	0,00
14.1-Com Educação Infantil	344.000,00	31.593,68	31.551,68	99,87	31.551,68	99,87	0,00
14.2-Com Ensino Fundamental	3.635.000,00	4.173.047,98	4.172.843,07	100,00	4.172.843,07	100,00	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	12.365.000,00	14.549.479,22	14.548.219,64	99,99	14.548.219,64	99,99	0,00

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO

	VALOR
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	0,00
16.1 - FUNDEB 60%	0,00
16.2 - FUNDEB 40%	0,00
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
17.1 - FUNDEB 60%	0,00
17.2 - FUNDEB 40%	0,00
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	0,00

INDICADORES DO FUNDEB

	VALOR
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	100,00
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério $[1] (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) \times 100 \%$	70,31
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério $(14 - (16.2 + 17.2)) / (11) \times 100 \%$	28,58
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício $(100 - (19.1 + 19.2)) \%$	1,12

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE

	VALOR
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2020 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	0,00
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2021(2)	0,00

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x 100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x 100	
22-EDUCAÇÃO INFANTIL	1.042.000,00	420.352,33	419.152,73	213,76	419.152,73	213,76	0,00
22.1-Creche	350.000,00	223.188,19	222.030,59	113,78	222.030,59	113,78	0,00
22.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	279.000,00	222.977,19	222.000,59	99,56	222.000,59	99,56	0,00
22.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	71.000,00	211,00	30,00	14,22	30,00	14,22	0,00
22.2-Pré-Escola	692.000,00	197.164,14	197.122,14	99,98	197.122,14	99,98	0,00
22.2.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	498.000,00	197.164,14	197.122,14	99,98	197.122,14	99,98	0,00
22.2.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	194.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23-ENSINO FUNDAMENTAL	13.547.000,00	16.218.345,96	16.216.760,48	199,93	16.216.760,48	199,93	0,00
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	12.079.000,00	14.129.337,89	14.129.096,91	100,00	14.129.096,91	100,00	0,00



23-ENSINO FUNDAMENTAL	13.547.000,00	16.218.345,96	16.216.760,48	199,93	16.216.760,48	199,93	0,00
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.468.000,00	2.089.008,07	2.087.663,57	99,94	2.087.663,57	99,94	0,00
24-ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25-ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27-OUTRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	14.589.000,00	16.638.698,29	16.635.913,21	99,98	16.635.913,21	99,98	0,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR
29-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							9.822.744,74
30-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							366.666,52
31-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							0,00
32-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS							0,00
33-RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO (4)							0,00
34-CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (44 j)							0,00
35-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34) [6]							10.189.411,26
36-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (35)) [6]							6.446.501,95
37-PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % [6] - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% [5]							25,93

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE							
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x 100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x 100	
38-DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39-DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	405.000,00	402.970,40	402.931,39	99,99	402.931,39	99,99	0,00
40-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.743.000,00	1.306.381,46	1.305.978,40	99,97	1.305.978,40	99,97	0,00



Documento Assinado Digitalmente por: EDSON LOPES CAVALCANTE, HILDEBRANDO CARVALHO DE FREITAS
 Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/ppv/validadocseam> Código do documento: c7112ab9-9930-4659-9e89-21dc1dae005f

42-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38+ 39 + 40 + 41)	2.148.000,00	1.709.351,86	1.708.909,79	99,97	1.708.909,79	99,97	0,00
43-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	16.737.000,00	18.348.050,15	18.344.823,00	99,98	18.344.823,00	99,98	0,00



RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2021 (j)
44-RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	0,00	0,00
44.1-Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	0,00	0,00
44.2-Executadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45-DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020	196,40	0,00
46-(+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	14.712.314,55	0,00
47-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	14.192.844,13	0,00
47.1-ORÇAMENTO DO EXERCÍCIO	14.192.844,13	0,00
47.2-RESTOS A PAGAR	0,00	0,00
48-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	0,00	0,00
49-(=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	519.666,82	0,00
50-(+) AJUSTES	0,00	0,00
50.1-RETENÇÕES	0,00	0,00
50.2-CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	0,00	0,00
51-(=)SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	0,00	0,00

FONTE: Sistema PublicSoft Contabilidade - Secretaria de Finanças - em 31 de janeiro de 2022 as 18:38:35

EDSON LOPES CAVALCANTE
PREFEITO

HILDEBRANDO CARVALHO
DE FREITAS
CONTADOR CRC 026891

WAGNER COSTA MATIAS
CONTROLADOR INTERNO

Documento Assinado Digitalmente por: EDSON LOPES CAVALCANTE, HILDEBRANDO CARVALHO DE FREITAS
Acesse em: <https://etec.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c7112abb-9930-4659-9e89-21dc1da6005f