Município de Passo Fundo - CONSOLIDAÇÃO GERAL

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 JUNHO / 2022 <<>> BIMESTRE MAIO / JUNHO

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	223.567.000,00	134.294.496,89
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	87.300.000,00	59.669.832,84
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	31.520.000,00	15.649.327,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	70.380.000,00	42.962.727,44
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	34.367.000,00	16.012.609,61
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	300.370.000,00	165.224.017,85
2.1- Cota-Parte FPM	94.500.000,00	56.817.819,54
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	88.500.000,00	56.817.819,54
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e	6.000.000,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	156.220.000,00	73.615.861,65
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	2.000.000,00	770.868,56
2.4- Cota-Parte ITR	1.650.000,00	225.873,78
2.5- Cota-Parte IPVA	46.000.000,00	33.793.594,32
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)	**523.937.000,00**	**299.518.514,74**
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE (2.1.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	**58.874.000,00**	**33.044.803,57**
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) + 25% DE (1.1+1.2+1.3+1.4+2.1.2+2.6+2.7)	**72.110.250,00**	**41.834.825,12**

FUNDEB		
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	**PREVISÃO ATUALIZADA (a)**	**RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)**
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	115.534.800,00	62.689.146,88
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	115.534.800,00	62.689.146,88
6.1.1- Principal	115.000.000,00	61.832.318,71
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	534.800,00	856.828,17
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		
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		
7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 - 4)	56.126.000,00	28.787.515,14

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

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A JUNHO / 2022 <<>> BIMESTRE MAIO / JUNHO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72) R$ 1,00

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)	**62.689.146,88**

DESPESAS COM RECUROS DO FUNDEB (Por Área de Atuação)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimes tre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
10- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	121.990.800,00	58.313.337,87	58.313.337,87	56.020.049,33	
10.1- Educação Infantil	32.717.600,00	15.854.556,06	15.854.556,06	14.707.911,79	
10.1.1- Creche	16.358.800,00	7.927.278,03	7.927.278,03	7.353.955,89	
10.1.2- Pré-escola	16.358.800,00	7.927.278,03	7.927.278,03	7.353.955,89	
10.2- Ensino Fundamental	89.273.200,00	42.458.781,81	42.458.781,81	41.312.137,54	
11- OUTRAS DESPESAS	26.290.695,00	12.943.764,44	10.444.047,17	10.444.047,17	
11.1- Educação Infantil	12.475.626,00	6.221.652,39	4.804.796,73	4.804.796,73	
11.1.1- Creche	6.237.813,00	3.110.826,19	2.402.398,37	2.402.398,37	
11.1.2- Pré-escola	6.237.813,00	3.110.826,19	2.402.398,37	2.402.398,37	
11.2- Ensino Fundamental	13.815.069,00	6.722.112,05	5.639.250,44	5.639.250,44	
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10+11)	**148.281.495,00**	**71.257.102,31**	**68.757.385,04**	**66.464.096,50**	

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

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A JUNHO / 2022 <<>> BIMESTRE MAIO / JUNHO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72) R$ 1,00

INDICADORES DO FUNDEB					
DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	**DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)**	**DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimes tre (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	58.313.337,87	58.313.337,87	56.020.049,33		
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	58.261.104,92	55.761.387,65	54.614.743,38		
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 Federal	**VALOR EXIGIDO**	**VALOR APLICADO**	**VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES**	**% APLICADO**
19- Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica	43.882.402,82	58.313.337,87	58.313.337,87	93,0198 %
20 - Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,0000 %
21- Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,0000 %

INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit)	**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	6.268.914,69	4.428.041,96	4.428.041,96	7,0635 %

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

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A JUNHO / 2022 <<>> BIMESTRE MAIO / JUNHO

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	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 AT É O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL (t)	VALOR APLICADO APÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE	VALOR NÃO APLICADO (v)
23- Total das Despesas custeadas com Superávit do FUNDEB	11.418.431,59	9.251.676,46				9.251.676,46
23.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	11.418.431,59	9.251.676,46				
23.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT)						

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)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimes tre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
24- EDUCAÇÃO INFANTIL	34.131.104,00	9.249.852,64	5.370.033,00	5.275.537,87	
24.1- Creche	17.065.552,00	4.624.926,32	2.685.016,50	2.637.768,94	
24.2- Pré-escola	17.065.552,00	4.624.926,32	2.685.016,50	2.637.768,94	
25- ENSINO FUNDAMENTAL	52.428.187,00	39.537.850,34	30.669.372,01	10.350.508,56	
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24+25)	**86.559.291,00**	**48.787.702,98**	**36.039.405,01**	**15.626.046,43**	

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))	91.800.792,66
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)	28.787.515,14
29 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB IMPOSTOS4 = (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(ac)+L34.2(ac))	1.432.660,30
32- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27-(28+29+30+31))	**61.580.617,22**

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

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A JUNHO / 2022 <<>> BIMESTRE MAIO / JUNHO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72) R$ 1,00

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL	VALOR EXIGIDO (x)	VALOR APLICADO (w)	% APLICADO (y)
33- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	74.879.628,69	61.580.617,22	20,56 %

RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS E DO FUNDE	SALDO INICIAL (z)	RP LIQUIDADOS (aa)	RP PAGOS (ab)	RP CANCELADOS (ac)	SALDO FINAL (ad)
34- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	14.335.406,86	8.937.673,15	11.949.247,10	1.432.660,30	953.499,46
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	12.605.647,72	8.733.854,50	10.598.002,42	1.404.260,58	603.384,72
34.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	1.729.759,14	203.818,65	1.351.244,68	28.399,72	350.114,74
34.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF)					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)		
35.1- Salário-Educação		
35.2- PDDE		
35.3- PNAE		
35.4 - PNATE		
35.5- Outras Transferências do FNDE		
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS		
37- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO		
38- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO		
39- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		
40- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 +38 + 39)		

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

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A JUNHO / 2022 <<>> BIMESTRE MAIO / JUNHO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72) R$ 1,00

DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO(Por Área de Atuação)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimes tre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
41- EDUCAÇÃO INFANTIL					
41.1- Creche					
41.2- Pré-escola					
42- ENSINO FUNDAMENTAL					
43- ENSINO MÉDIO					
44- ENSINO SUPERIOR					
45- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR					
46- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (41 + 42 + 43 + 44 + 45)					

TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimes tre (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)	**218.416.913,00**	**95.865.511,46**	**75.486.363,71**	**73.459.328,75**	
47.1- Despesas Correntes	205.361.502,00	91.711.823,36	74.384.355,46	72.470.820,50	
47.1.1- Pessoal Ativo	135.687.350,00	53.182.317,03	53.182.317,03	52.015.745,47	
47.1.2- Pessoal Inativo					
47.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	1.908.300,00	1.292.105,61	322.284,82	322.284,82	
47.1.4- Outras Despesas Correntes	67.765.852,00	37.237.400,72	20.879.753,61	20.132.790,21	
47.2- Despesas de Capital	13.055.411,00	4.153.688,10	1.102.008,25	988.508,25	
47.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
47.2.2- Outras Despesas Correntes	13.055.411,00	4.153.688,10	1.102.008,25	988.508,25	

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

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A JUNHO / 2022 <<>> BIMESTRE MAIO / JUNHO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72) R$ 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)		
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)		
51- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		
52- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
53- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
54- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)		

Fonte: Sistema Thema/GRP, Unidade Responsável Município de Passo Fundo, Data da emissão 29 de Outubro de 2026 e hora da emissão 09h e 05m

PEDRO CEZAR DE ALMEIDA NETO	DORLEI FRANCISCO MAFFI	JORGE FERNANDES MATTOS
Prefeito Municipal	Secretário(a) de Finanças	Contador CRC/RS 46959
CPF: 657.414.550-34	CPF: 196.955.940-34	CPF: 461.663.940-04