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 AGOSTO / 2022 <<>> BIMESTRE JULHO / AGOSTO

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	171.675.009,39
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	87.300.000,00	69.502.117,71
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	31.520.000,00	21.935.514,08
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	70.380.000,00	58.583.842,33
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	34.367.000,00	21.653.535,27
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	300.370.000,00	214.811.889,03
2.1- Cota-Parte FPM	94.500.000,00	78.336.894,79
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	88.500.000,00	73.814.307,54
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e	6.000.000,00	4.522.587,25
2.2- Cota-Parte ICMS	156.220.000,00	97.692.777,23
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	2.000.000,00	966.273,40
2.4- Cota-Parte ITR	1.650.000,00	240.321,05
2.5- Cota-Parte IPVA	46.000.000,00	37.575.622,56
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**	**386.486.898,42**
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE (2.1.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	**58.874.000,00**	**42.057.860,36**
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**	**54.563.864,25**

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	80.996.225,45
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	115.534.800,00	80.996.225,45
6.1.1- Principal	115.000.000,00	79.837.293,08
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	534.800,00	1.158.932,37
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	37.779.432,72

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

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A AGOSTO / 2022 <<>> BIMESTRE JULHO / AGOSTO

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)	**80.996.225,45**

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	123.954.500,00	81.703.458,91	81.698.850,59	79.345.468,79	
10.1- Educação Infantil	32.949.100,00	21.700.084,72	21.695.476,40	20.518.785,50	
10.1.1- Creche	16.474.550,00	10.850.042,36	10.847.738,20	10.259.392,75	
10.1.2- Pré-escola	16.474.550,00	10.850.042,36	10.847.738,20	10.259.392,75	
10.2- Ensino Fundamental	91.005.400,00	60.003.374,19	60.003.374,19	58.826.683,29	
11- OUTRAS DESPESAS	26.283.295,00	16.928.617,97	14.887.871,40	14.800.085,78	
11.1- Educação Infantil	12.471.926,00	8.209.452,49	6.769.870,09	6.760.968,39	
11.1.1- Creche	6.235.963,00	4.104.726,25	3.384.935,04	3.380.484,19	
11.1.2- Pré-escola	6.235.963,00	4.104.726,25	3.384.935,04	3.380.484,19	
11.2- Ensino Fundamental	13.811.369,00	8.719.165,48	8.118.001,31	8.039.117,39	
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10+11)	**150.237.795,00**	**98.632.076,88**	**96.586.721,99**	**94.145.554,57**	

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

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A AGOSTO / 2022 <<>> BIMESTRE JULHO / AGOSTO

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	81.703.458,91	81.698.850,59	79.345.468,79		
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	81.073.224,50	79.027.869,61	77.763.393,09		
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	56.697.357,82	81.698.850,59	81.698.850,59	100,8675 %
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	8.099.622,55	-76.999,05	-76.999,05	-0,0951 %

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

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A AGOSTO / 2022 <<>> BIMESTRE JULHO / AGOSTO

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	32.480.104,00	13.367.006,32	7.004.920,57	6.842.822,56	
24.1- Creche	16.240.052,00	6.683.503,16	3.502.460,29	3.421.411,28	
24.2- Pré-escola	16.240.052,00	6.683.503,16	3.502.460,29	3.421.411,28	
25- ENSINO FUNDAMENTAL	54.340.187,00	51.883.694,85	41.717.011,30	14.622.486,94	
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24+25)	**86.820.291,00**	**65.250.701,17**	**48.721.931,87**	**21.465.309,50**	

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))	127.749.801,48
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)	37.779.432,72
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))	1.433.420,30
32- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27-(28+29+30+31))	**88.536.948,46**

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

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A AGOSTO / 2022 <<>> BIMESTRE JULHO / AGOSTO

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	96.621.724,61	88.536.948,46	22,91 %

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	9.091.833,15	12.103.407,10	1.433.420,30	798.579,46
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	12.605.647,72	8.888.014,50	10.752.162,42	1.405.020,58	448.464,72
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 AGOSTO / 2022 <<>> BIMESTRE JULHO / AGOSTO

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)	**220.380.013,00**	**130.772.217,55**	**106.373.296,60**	**104.376.577,30**	
47.1- Despesas Correntes	207.844.602,00	124.689.790,14	104.008.717,15	102.375.823,42	
47.1.1- Pessoal Ativo	135.661.350,00	74.080.166,45	74.073.997,47	72.883.117,12	
47.1.2- Pessoal Inativo					
47.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	1.743.300,00	1.333.353,44	508.990,41	475.027,64	
47.1.4- Outras Despesas Correntes	70.439.952,00	49.276.270,25	29.425.729,27	29.017.678,66	
47.2- Despesas de Capital	12.535.411,00	6.082.427,41	2.364.579,45	2.000.753,88	
47.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
47.2.2- Outras Despesas Correntes	12.535.411,00	6.082.427,41	2.364.579,45	2.000.753,88	

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

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A AGOSTO / 2022 <<>> BIMESTRE JULHO / AGOSTO

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 07m

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