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 DEZEMBRO / 2022 <<>> BIMESTRE NOVEMBRO / DEZEMBRO

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	261.869.785,39
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	87.300.000,00	99.693.346,10
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	31.520.000,00	32.507.956,45
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	70.380.000,00	92.002.170,99
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	34.367.000,00	37.666.311,85
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	300.370.000,00	328.772.488,00
2.1- Cota-Parte FPM	94.500.000,00	120.022.580,57
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	88.500.000,00	110.684.160,54
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e	6.000.000,00	9.338.420,03
2.2- Cota-Parte ICMS	156.220.000,00	143.322.663,84
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	2.000.000,00	1.425.545,68
2.4- Cota-Parte ITR	1.650.000,00	2.073.807,12
2.5- Cota-Parte IPVA	46.000.000,00	61.927.890,79
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**	**590.642.273,39**
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE (2.1.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	**58.874.000,00**	**63.886.813,59**
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**	**83.773.754,75**

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	117.533.316,98
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	115.534.800,00	117.533.316,98
6.1.1- Principal	115.000.000,00	116.004.647,56
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	534.800,00	1.528.669,42
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	52.117.833,97

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

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A DEZEMBRO / 2022 <<>> BIMESTRE NOVEMBRO / DEZEMBRO

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)	**117.533.316,98**

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	112.255.757,99	111.893.231,23	111.893.231,23	111.764.275,81	0,00
10.1- Educação Infantil	35.117.223,00	34.939.086,68	34.939.086,68	34.874.608,97	0,00
10.1.1- Creche	17.558.611,50	17.469.543,34	17.469.543,34	17.437.304,48	0,00
10.1.2- Pré-escola	17.558.611,50	17.469.543,34	17.469.543,34	17.437.304,48	0,00
10.2- Ensino Fundamental	77.138.534,99	76.954.144,55	76.954.144,55	76.889.666,84	0,00
11- OUTRAS DESPESAS	24.468.081,00	24.165.733,24	23.418.314,52	23.356.665,96	747.418,72
11.1- Educação Infantil	11.749.969,00	11.627.010,16	11.055.734,62	11.055.734,62	571.275,54
11.1.1- Creche	5.874.984,50	5.813.505,08	5.527.867,31	5.527.867,31	285.637,77
11.1.2- Pré-escola	5.874.984,50	5.813.505,08	5.527.867,31	5.527.867,31	285.637,77
11.2- Ensino Fundamental	12.718.112,00	12.538.723,08	12.362.579,90	12.300.931,34	176.143,18
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10+11)	**136.723.838,99**	**136.058.964,47**	**135.311.545,75**	**135.120.941,77**	**747.418,72**

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

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A DEZEMBRO / 2022 <<>> BIMESTRE NOVEMBRO / DEZEMBRO

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	111.893.231,23	111.893.231,23	111.764.275,81	0,00	0,00
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	126.629.064,60	125.881.645,88	125.755.519,61	747.418,72	747.418,72
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	82.273.321,89	111.893.231,23	111.893.231,23	95,2013 %
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	11.753.331,70	-9.095.747,62	-8.348.328,90	-7,1029 %

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

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A DEZEMBRO / 2022 <<>> BIMESTRE NOVEMBRO / DEZEMBRO

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	24.524.775,00	14.944.890,95	12.289.676,34	11.431.355,38	2.655.214,61
24.1- Creche	12.262.387,50	7.472.445,47	6.144.838,17	5.715.677,69	1.327.607,30
24.2- Pré-escola	12.262.387,50	7.472.445,47	6.144.838,17	5.715.677,69	1.327.607,30
25- ENSINO FUNDAMENTAL	43.982.292,00	75.972.834,53	70.177.272,58	26.531.118,82	5.795.561,95
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24+25)	**68.507.067,00**	**90.917.725,48**	**82.466.948,92**	**37.962.474,20**	**8.450.776,56**

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))	217.546.790,08
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)	52.117.833,97
29 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB IMPOSTOS4 = (L14h)	747.418,72
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))	2.215.614,77
32- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27-(28+29+30+31))	**162.465.922,62**

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

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A DEZEMBRO / 2022 <<>> BIMESTRE NOVEMBRO / DEZEMBRO

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	147.660.568,35	162.465.922,62	27,51 %

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	9.092.611,15	12.104.185,10	2.215.614,77	15.606,99
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	12.605.647,72	8.888.792,50	10.752.940,42	1.837.783,45	14.923,85
34.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	1.729.759,14	203.818,65	1.351.244,68	377.831,32	683,14
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 DEZEMBRO / 2022 <<>> BIMESTRE NOVEMBRO / DEZEMBRO

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)	**213.620.246,00**	**191.052.898,70**	**178.977.463,25**	**176.227.008,30**	**12.075.435,45**
47.1- Despesas Correntes	197.440.342,00	183.001.548,74	173.613.257,75	171.207.144,42	9.388.290,99
47.1.1- Pessoal Ativo	122.504.403,00	119.535.292,89	119.535.292,89	119.229.281,14	0,00
47.1.2- Pessoal Inativo					
47.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	2.125.900,00	1.684.461,84	1.557.338,84	1.462.340,51	127.123,00
47.1.4- Outras Despesas Correntes	72.810.039,00	61.781.794,01	52.520.626,02	50.515.522,77	9.261.167,99
47.2- Despesas de Capital	16.179.904,00	8.051.349,96	5.364.205,50	5.019.863,88	2.687.144,46
47.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
47.2.2- Outras Despesas Correntes	16.179.904,00	8.051.349,96	5.364.205,50	5.019.863,88	2.687.144,46

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

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A DEZEMBRO / 2022 <<>> BIMESTRE NOVEMBRO / DEZEMBRO

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 11m

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