

PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA
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 Dezembro 2020/BIMESTRE Novembro - Dezembro



Documento Assinado Digitalmente por: MOABE GLEIDSON FRANCISSO BARBOSA, MERCIA CARLA DA SILVA, MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA
Acesse em: <https://etec.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: b7ffdf61b-5f6b-4671-b939-e96a3d3a9017

Page 1 of 4

RS 1

RREO – Anexo 8 (LDB, Art. 72)

RECEITAS DO ENSINO				
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			JAN A DEZ	(c) =(b/a)x100 (%)
1- RECEITA DE IMPOSTOS	1.578.000,00	1.578.000,00	2.690.587,67	170,51
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	288.000,00	288.000,00	70.346,77	24,43
1.1.1- IPTU	200.000,00	200.000,00	42.704,84	21,35
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	88.000,00	88.000,00	27.641,93	31,41
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	20.000,00	20.000,00	3.413,98	17,07
1.2.1- ITBI	20.000,00	20.000,00	3.413,98	17,07
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	305.000,00	305.000,00	310.626,06	101,84
1.3.1- ISS	305.000,00	305.000,00	310.626,06	101,84
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	965.000,00	965.000,00	2.306.200,86	238,98
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	36.701.000,00	36.701.000,00	28.458.495,98	77,54
2.1- Cota-Parte FPM	25.249.000,00	25.249.000,00	19.102.923,69	75,66
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	23.657.000,00	23.657.000,00	17.524.063,73	74,08
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	796.000,00	796.000,00	788.589,33	99,07
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	796.000,00	796.000,00	790.270,63	99,28
2.2- Cota-Parte ICMS	9.504.000,00	9.504.000,00	8.448.421,31	88,89
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº 87/1996	16.000,00	16.000,00	0,00	0,00
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	41.000,00	41.000,00	27.318,58	66,63
2.5- Cota-Parte ITR	5.000,00	5.000,00	50.152,28	1.003,05
2.6- Cota-Parte IPVA	1.886.000,00	1.886.000,00	829.680,12	43,99
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	38.279.000,00	38.279.000,00	31.149.083,65	81,37

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			JAN A DEZ	(c) =(b/a)x100 (%)
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	1.477.000,00	1.477.000,00	1.762.176,96	119,31
5.1- Transferências do Salário-Educação	630.000,00	630.000,00	425.873,02	67,60
5.2- Transferências Diretas - PDDE	5.000,00	5.000,00	2.880,00	57,60
5.3- Transferências Diretas - PNAE	337.000,00	337.000,00	281.936,60	83,66
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	90.000,00	90.000,00	89.409,94	99,34
5.5- Outras Transferências do FNDE	410.000,00	410.000,00	961.700,00	234,56
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	5.000,00	5.000,00	377,40	7,55
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	271.400,00	271.400,00	910.779,02	335,59
6.1- Transferências de Convênios	271.400,00	271.400,00	910.590,59	335,52
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	188,43	0,00
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	85.000,00	85.000,00	304.780,47	358,57
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	1.833.400,00	1.833.400,00	2.977.736,45	162,42

PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA
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 Dezembro 2020/BIMESTRE Novembro - Dezembro



Documento Assinado Digitalmente por: MOABE GLEIDSON FRANCISCO BARBOSA, MERCIA CARLA DA SILVA, MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: b7ff61b-5f6b-4671-b939-e96a33a9017

Page 2 of 4

RS 1

RREO – Anexo 8 (LDB, Art. 72)

FUNDEB							
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		(c) =(b/a)x100 (%)		
			JAN A DEZ (b)				
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	7.021.800,00	7.021.800,00	5.375.927,25				76,56
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	4.731.400,00	4.731.400,00	3.504.812,44				74,08
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.900.800,00	1.900.800,00	1.689.684,31				88,89
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	3.200,00	3.200,00	0,00				0,00
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	8.200,00	8.200,00	5.463,74				66,63
10.5- Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB – (20% de 2.5)	1.000,00	1.000,00	10.030,44				1.003,04
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	377.200,00	377.200,00	165.936,32				43,99
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	15.536.000,00	15.536.000,00	11.229.714,45				72,28
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	14.210.000,00	14.210.000,00	10.213.153,63				71,87
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	1.320.000,00	1.320.000,00	1.016.160,80				76,98
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	6.000,00	6.000,00	400,02				6,67
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	7.188.200,00	7.188.200,00	4.837.226,38				67,29
DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			JAN A DEZ (e)	% (f)=(e/d)x100	JAN A DEZ (g)	% (h)=(g/d)x100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	10.872.000,00	9.807.622,09	9.805.465,50	99,98	9.805.465,50	99,98	0,00
13.1- Com Educação Infantil	4.000,00	769,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	10.868.000,00	9.806.852,50	9.805.465,50	99,99	9.805.465,50	99,99	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	4.664.000,00	3.148.428,83	3.147.942,08	99,98	3.147.942,08	99,98	0,00
14.1- Com Educação Infantil	16.000,00	4.999,68	4.999,68	100,00	4.999,68	100,00	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	4.648.000,00	3.143.429,15	3.142.942,40	99,98	3.142.942,40	99,98	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	15.536.000,00	12.956.050,92	12.953.407,58	99,98	12.953.407,58	99,98	0,00
DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB							Valor
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB							141.507,56
16.1 - FUNDEB 60%							97.337,81
16.2 - FUNDEB 40%							44.169,75
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)							141.507,56
INDICADORES DO FUNDEB							Valor
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)							12.811.900,02
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %							86,45
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %							27,64
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %							-14,09
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE							Valor
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2019 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							-1.396.248,69
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2020							0,00

PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA
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 Dezembro 2020/BIMESTRE Novembro - Dezembro



Documento Assinado Digitalmente por: MOABE GLEIDSON FRANCISCO BARBOSA, MERCIA CARLA DA SILVA, MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA
 Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validarDoc.seam> Código do documento: b7f1fd61b-5f6b-4671-b939-e96a3d3a9017

Page 3 of 4

RS 1

RREO – Anexo 8 (LDB, Art. 72)

DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE - 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		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			JAN A DEZ (e)	% (f)=(e/d)x100	JAN A DEZ (g)	% (h)=(g/d)x100	
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	328.000,00	27.827,97	26.971,15	96,92	26.971,15	96,92	0,00
22.1 - Creche	206.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	206.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2 - Pré-escola	122.000,00	27.827,97	26.971,15	96,92	26.971,15	96,92	0,00
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	20.000,00	5.769,27	4.999,68	86,66	4.999,68	86,66	0,00
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	102.000,00	22.058,70	21.971,47	99,60	21.971,47	99,60	0,00
23- ENSINO FUNDAMENTAL	19.605.000,00	18.314.188,00	18.308.099,13	99,97	18.308.099,13	99,97	0,00
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	15.516.000,00	12.950.281,65	12.948.407,90	99,99	12.948.407,90	99,99	0,00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.089.000,00	5.363.906,35	5.359.691,23	99,92	5.359.691,23	99,92	0,00
24- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25- ENSINO SUPERIOR	123.000,00	137.992,76	137.992,76	100,00	137.992,76	100,00	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	272.000,00	126.984,07	126.984,07	100,00	126.984,07	100,00	0,00
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	20.328.000,00	18.606.992,80	18.600.047,11	99,96	18.600.047,11	99,96	0,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	Valor
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	4.837.226,38
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	1.016.160,80
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	1.641.055,94
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)	7.494.443,12
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))	10.840.627,16
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % 6 - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	34,80

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE							
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			JAN A DEZ (e)	% (f)=(e/d)x100	JAN A DEZ (g)	% (h)=(g/d)x100	
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	630.000,00	354.962,59	354.409,40	99,84	354.409,40	99,84	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	1.203.400,00	1.833.465,75	1.831.926,67	99,92	1.831.926,67	99,92	0,00
42- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38+ 39 + 40 + 41)	1.833.400,00	2.188.428,34	2.186.336,07	99,90	2.186.336,07	99,90	0,00
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	22.161.400,00	20.795.421,14	20.786.383,18	99,96	20.786.383,18	99,96	0,00

PREFEITURA DO LAGOA DE ITAENGA
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 Dezembro 2020/BIMESTRE Novembro - Dezembro



Documento Assinado Digitalmente por: MOABE GLEIDSON FRANCISCO BARBOSA, MERCIA CARLA DA SILVA, MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA
 Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: b7ff6d1b-5f6b-4671-b939-e96a3d3a9017

Page 4 of 4

RS 1

RREO – Anexo 8 (LDB, Art. 72)

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM '2020' (j)
44- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	2.970.317,96	0,00
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	2.227.267,00	0,00
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	743.050,96	0,00
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	8.913,36	0,00
46- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (Orçamentário)	11.229.314,43	425.873,02
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	13.472.151,99	332.377,18
47.1 (-) Orçamento do Exercício	12.810.040,90	302.232,18
47.2 (-) Restos a Pagar	662.111,09	30.145,00
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	400,02	77,91
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	-2.233.524,18	93.573,75
50- (+) AJUSTES	0,00	0,00
50.1 (+) Retenções	0,00	0,00
50.2 (-) Valores a recuperar	0,00	0,00
50.3 (+) Outros valores extraorçamentários	0,00	0,00
50.4 (+) Conciliação Bancária	0,00	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	-2.233.524,18	93.573,75

 MARIA DAS GRACAS DE ARRUDA SILVA
 216.927.504-53
 PREFEITA

 PEDRO RODOLFO CHAGAS DE MASSENA
 068.306.954-30
 SECRETARIO DE FINANÇAS

 MÉRCIA CARLA DA SILVA
 053.348.644-07
 CONTADORA CRC/PE 023970/O-5

- 1) Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.
- 2) Art. 21, § 2º, Lei 11.494/2007: "Até 5% dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União recebidos nos termos do §1º do art. 6º desta Lei, poderão ser utilizados no 1º trimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional."
- 3) Caput do artigo 212 da CF/1988
- 4) Os valores referentes à parcela dos Restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira vinculada à educação deverão ser informados somente no RREO do último bimestre do exercício.
- 5) Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.
- 6) Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento poderá ser feito com base na despesa empenhada ou na despesa
- 7) Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre