

Tabela 8.3 - Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE - MUNICÍPIOS

MUNICÍPIO DE PORTO DA FOLHA - SE

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
MAIO - JUNHO 2023

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS		PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)		
1- RECEITA DE IMPOSTOS		2.327.000,00	5.305.233,92		
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU		4.000,00	0,00		
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI		133.000,00	100.316,59		
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS		663.000,00	550.174,56		
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF		1.527.000,00	4.654.742,77		
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS		41.412.800,00	21.428.673,63		
2.1- Cota-Parte FPM		33.500.000,00	17.516.794,85		
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b		32.000.000,00	17.516.794,85		
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e		1.500.000,00	0,00		
2.2- Cota-Parte ICMS		7.100.000,00	3.465.799,92		
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação		4.800,00	1.806,58		
2.4- Cota-Parte ITR		8.000,00	1.209,92		
2.5- Cota-Parte IPVA		800.000,00	443.062,36		
2.6- Cota-Parte IOF-Ouro		0,00	0,00		
2.7- Outras Transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais		0,00	0,00		
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)		43.739.800,00	26.733.907,55		
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - equivalente a 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5)) ¹		8.282.560,00	4.319.029,25		
5- VALOR MÍNIMO A SER APLICADO 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))		2.952.390,00	2.397.742,16		
FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)			
6- TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS	30.160.000,00	16.765.641,77			
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	28.160.000,00	15.191.773,44			
6.1.1- Principal	28.160.000,00	15.087.296,49			
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	-	104.476,95			
6.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	-	-			
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	-	-			
6.2.1- Principal	-	-			
6.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	-	-			
6.2.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	-	-			
6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT	2.000.000,00	1.573.868,33			
6.3.1- Principal	2.000.000,00	1.573.868,33			
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	-	-			
6.3.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	-	-			
6.4- FUNDEB - Complementação da União - VAAR	-	-			
6.4.1- Principal	-	-			
6.4.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	-	-			
6.4.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	-	-			
7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 – 4)		19.877.440,00			
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)		16.765.641,77			
DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (Por Subfunção)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB	26.329.343,41	26.196.076,05	15.431.863,69	15.431.863,69	10.764.212,36
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	23.950.000,00	23.892.948,92	13.728.504,16	13.728.504,16	10.164.444,76
10.1.1 - Educação Infantil	17.500,00				
10.1.2- Ensino Fundamental	23.926.500,00	23.892.948,92	13.728.504,16	13.728.504,16	10.164.444,76
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos	6.000,00				
10.1.4- Educação Especial					
10.1.5- Administração Geral					
10.2- OUTRAS DESPESAS	2.379.343,41	2.303.127,13	1.703.359,53	1.703.359,53	599.767,60
10.2.1- Educação Infantil	36.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2.2- Ensino Fundamental	2.326.343,41	2.303.127,13	1.703.359,53	1.703.359,53	599.767,60
10.2.3- Educação de Jovens e Adultos	17.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2.4- Educação Especial	0,00				
10.2.5- Administração Geral					
10.2.6- Transporte (Escolar)	0,00				
10.2.7- Outras					

INDICADORES DO FUNDEB		DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		DESPESAS PAGAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS		DESPESAS EMPENHADAS EM VALOR	
DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO		Até o Bimestre (d)		Até o Bimestre (e)		Até o Bimestre (f)							
11- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO		26.196.076,05		15.431.863,69		15.431.863,69		10.764.212,36					
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos		24.201.076,05		14.401.313,89		14.401.313,89		9.799.762,16					
11.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF													
11.3- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT		1.995.000,00		1.030.549,80		1.030.549,80		964.450,20					
11.4- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAR													
12- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA		23.892.948,92		13.728.504,16		13.728.504,16		10.164.444,76					
13- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS NA EDUCAÇÃO INFANTIL													
14- 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 ²		VALOR EXIGIDO (j)		VALOR APLICADO (k)		VALOR CONSIDERADO (l)		% APLICADO ¹⁰ (m)					
15- MÍNIMO DE 70% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA		11.735.949,24		13.728.504,16								81,88%	
16 - PERCENTUAL DE 50% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT NA EDUCAÇÃO INFANTIL		786.934,17		0,00		0,00						0,00%	
17- MÍNIMO DE 15% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT EM DESPESAS DE CAPITAL		236.080,25		0,00		0,00						0,00%	
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit) ³		VALOR MÁXIMO PERMITIDO (n)		VALOR NÃO APLICADO (o)		VALOR NÃO APLICADO APÓS AJUSTE (p)		VALOR NÃO APLICADO APÓS AJUSTE (q)		% NÃO APLICADO (r)			
18- TOTAL DA RECEITA RECEBIDA E NÃO APLICADA NO EXERCÍCIO		1.676.564,18		1.333.778,08		1.333.778,08		- 342.786,10		7,96%			
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior) ³		VALOR DE SUPERÁVIT (s)		VALOR NÃO APLICADO NO (t)		VALOR DE SUPERÁVIT APLICADO ATÉ O (u)		VALOR APLICADO APÓS (v)		VALOR TOTAL (w)		VALOR DE (x)	
19- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT DO FUNDEB		-		-		-							
19.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos													
19.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT + VAAR)													
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 Subfunção)		DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)		DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)		DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)		DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)			
20-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS		4.071.619,59		3.966.229,68		1.505.727,67		1.495.865,39		2.460.502,01			
20.1- Educação Infantil		44.004,00											
20.2- Ensino Fundamental		4.023.615,59		3.966.229,68		1.505.727,67		1.495.865,39		2.460.502,01			
20.3- Educação de Jovens e Adultos													
20.4- Educação Especial													
20.5- Administração Geral													
20.6- Transporte (Escolar)													
20.7- Outras		4.000,00											
DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE - CUSTEADAS COM RECEITA DE IMPOSTOS E COM RECURSOS DO FUNDEB													
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB (Por Área de Atuação) ⁶		DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)		DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)		DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)		DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR (g)			
21- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS E		30.519.967,00		30.162.305,73		16.937.591,36		16.927.729,08		13.224.714,37			
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL		106.004,00		0,00		0,00		0,00		0,00			
21.1.1- Creche		30.000,00											
21.1.2- Pré-escola		76.004,00											
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL		30.413.963,00		30.162.305,73		16.937.591,36		16.927.729,08		13.224.714,37			
APURAÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL								VALOR					
22- TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS = L20(d ou e)								1.505.727,67					
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)								4.319.029,25					
24- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(q)													
25- (-) SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ATUAL = L19.1(x)													
26- (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS*													
27- (-) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (L30.1(af) + L30.2(af))													
28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23) - (24 + 25 + 26 + 27)								5.824.756,92					
APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL ^{2 e 5}				VALOR EXIGIDO (z)				VALOR APLICADO (aa)		% APLICADO (ah)			
29- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS				6.683.476,89				5.824.756,92		21,79%			
RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES DE DESPESAS CONSIDERADAS PARA CUMPRIMENTO DO LIMITE ⁸				SALDO INICIAL (ac)		RP LIQUIDADOS (ad)		RP PAGOS (ae)		RP CANCELADOS (af)		SALDO FINAL (ag) = (ac) - (ae) - (af)	
30- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE				-		-		-		-		-	
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos				-		-		-		-		-	
30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos				-		-		-		-		-	
30.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF + VAAR)				-		-		-		-		-	

OUTRAS INFORMACOES PARA CONTROLE					
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)		RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)		
31- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.339.000,00		682.411,34		
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	1.194.000,00		682.411,34		
31.1.1- Salário-Educação	595.000,00		306.835,63		
31.1.2- PDDE	10.000,00		0,00		
31.1.3- PNAE	399.000,00		192.099,20		
31.1.4 - PNAE	140.000,00		134.480,21		
31.1.5- Outras Transferências do FNDE	50.000,00		48.996,30		
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	30.000,00		0,00		
31.3- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS A EDUCAÇÃO					
31.4- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO					
31.5- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	115.000,00		0,00		
OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (Por Subfunção) ⁶	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR (g)
32- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM DEMAIS RECEITAS	2.543.970,00	2.393.252,58	928.650,91	910.257,78	1.464.601,67
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	222.670,00	193.211,22	65.028,14	61.261,05	128.183,08
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL	2.217.300,00	2.097.404,35	825.181,59	813.235,56	1.272.222,76
32.3- ENSINO MÉDIO					
32.4- ENSINO SUPERIOR					
32.5- ENSINO PROFISSIONAL					
32.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	104.000,00	102.637,01	38.441,18	35.761,17	64.195,83
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL					
32.8- OUTRAS					
TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR (g)
33- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (10 + 20 + 32)	32.957.963,00	32.555.558,31	17.866.242,27	17.837.986,86	14.689.316,04
33.1- Despesas Correntes	32.924.293,00	32.555.558,31	17.866.242,27	17.837.986,86	14.689.316,04
33.1.1- Pessoal Ativo	26.941.034,00	26.802.019,38	14.981.598,71	14.981.598,71	11.820.420,67
33.1.2- Pessoal Inativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33.1.3- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	3.500,00				
33.1.4- Outras Despesas Correntes	5.979.759,00	5.753.538,93	2.884.643,56	2.856.388,15	2.868.895,37
33.2- Despesas de Capital	33.670,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
33.2.2- Outras Despesas de Capital	33.670,00				
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ah)		SALÁRIO EDUCAÇÃO (ai)		
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>			1.242.598,34		
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)			16.765.641,77		
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)			15.431.863,69		
37- (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE			2.576.376,42		
38- (+) AJUSTES POSITIVOS / RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS			0,00		
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)			632.033,05		
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)			1.944.343,37		

FONTE: Sistema Contabilis®, Secretaria de finanças, Data da emissão 20/03/2023 e hora de emissão 13:00

1 Os valores informados devem corresponder ao efetivamente transferido. Os percentuais correspondem ao disposto na legislação.

2 Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

3 Art. 25, § 3º, Lei 14.113/2020: "Até 10% (dez por cento) dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União, nos termos do § 2º do art. 16 desta Lei, poderão ser utilizados no primeiro quadrimestre do exercício

4 Os valores referentes à parcela dos Restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira deverão ser informados somente no RREO do último bimestre do exercício.

5 Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento será feito com base na despesa liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa empenhada.

6 As linhas representam áreas de atuação e não correspondem exatamente às subfunções da Função Educação. As despesas classificadas nas demais

7 Valor inscrito em RPNP sem disponibilidade de caixa, que não será considerado na apuração dos indicadores e limites. Para as linhas 15, 16 e 17, deverá ser comparado o total inscrito em RPNP com a disponibilidade de caixa por fonte de recursos. Para a linha 14, deverá ser verificada a diferença entre a

8 Controle da execução de restos a pagar considerados no cumprimento do limite mínimo dos exercícios anteriores.

9 Nesta coluna não devem se informados valores inferiores a 0 (zero).

10 Essa coluna não deve conter percentual superior a 100%. Caso isso ocorra, em razão de valores informados na coluna (i), os percentuais devem ser ajustados para 100%.

Miguel de Loureiro Feitosa Neto

037.499.025-50 - MIGUEL DE LOUREIRO FEITOSA
PREFEITO MUNICIPAL

Jose Valmir dos Passos

116.567.785-72 - JOSÉ VALMIR DOS PASSOS
CONTADOR