

Tabela 3.3 - 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

JULHO - AGOSTO 2023

ANEXO 3.2.02, art. 72

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (Anexo 3.2.12 da Constituição Federal)				R\$ 1,00
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	PREVISÃO ATUALIZADA (R)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (R)		
1- RECEITA DE IMPOSTOS	2.137.000,00	5.872.000,12		
1.1- Receita Resultante do Içamento sobre a Produtividade Produtal e Territorial Urbana - IPTU	4.000,00	0,00		
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	133.000,00	137.230,11		
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	963.000,00	701.874,91		
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.577.000,00	4.833.905,10		
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	41.412.000,00	28.573.640,37		
2.1- Cota-Parte FPM	33.500.000,00	23.333.905,84		
2.1.1- Parcela referente a CF, art. 159, I, alínea b	32.000.000,00	21.907.326,68		
2.1.2- Parcela referente a CF, art. 159, I, alíneas d e e	1.500.000,00	1.425.540,16		
2.2- Cota-Parte ICMS	7.100.000,00	4.846.735,19		
2.3- Cota-Parte IP-Estadoção	4.800,00	2.107,83		
2.4- Cota-Parte ITD	8.000,00	1.785,27		
2.5- Cota-Parte IPVA	800.000,00	589.926,84		
2.6- Cota-Parte IOF-Custo	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)	43.739.000,00	34.246.336,09		
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - equivalente a 20% de (3.1.1) + (3.2) + (3.3) + (3.4) + (3.5)*	8.262.560,00	5.476.326,70		
5- VALOR MÍNIMO A SER APLICADO ALEM DO VALOR DESTINADO AO FUNDEB - 5% DE (3.1.1) + (3.2) + (3.3) + (3.4) + (3.5)* + 20% DE (3.1.1) + (3.3) + (3.4) + (3.5) + (3.6) + (3.7)	2.952.230,00	3.121.361,08		

FUNDEB			
RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (R)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (R)	
6- TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS	36.160.000,00	21.942.697,39	
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	28.100.000,00	19.926.150,34	
6.1.1- Principal	28.100.000,00	19.926.499,23	
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	-	125.661,71	
6.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	-	-	
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAT	-	-	
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	2.032.526,45	
6.3.1- Principal	2.000.000,00	2.032.526,45	
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 - 4)	19.877.440,00	16.307.156,02	

RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)		VALOR	
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT		1.668.676,30	
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR		-	
8.2- SUPERÁVIT RESULTANTE DE OUTROS EXERCÍCIOS		1.668.676,30	
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (8 + 6)		22.821.276,69	

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (Por Subfunção)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (R)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (R)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (R)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (R)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (R)	
10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB	27.791.874,37	27.462.107,20	21.616.797,66	21.424.791,87	5.963.319,54	
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	24.284.500,00	24.250.522,11	18.543.051,90	18.349.055,31	5.707.470,21	
10.1.1- Educação Infantil	18.000,00	-	-	-	-	
10.1.2- Ensino Fundamental	24.266.500,00	24.250.522,11	18.543.051,90	18.349.055,31	5.707.470,21	
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	3.487.374,37	3.231.585,09	3.075.735,76	3.075.735,76	155.949,33	
10.2.1- Educação Infantil	36.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.2.2- Ensino Fundamental	3.410.374,37	3.231.585,09	3.075.735,76	3.075.735,76	155.949,33	
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	4.000,00	-	-	-	-	
10.2.6- Transporte (Eletor)	-	-	-	-	-	
10.2.7- Outras	-	-	-	-	-	

INDICADORES DO FUNDEB					
DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (R)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (R)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (R)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (R)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (R)
11- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	27.462.107,20	21.616.797,66	21.424.791,87	5.963.319,54	
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	25.437.107,20	20.240.210,33	20.046.213,74	5.198.896,87	
11.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	2.046.000,00	1.376.577,33	1.376.577,33	696.422,67	
11.3- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAR	-	-	-	-	
11.4- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	-	-	-	-	
12- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	24.250.522,11	18.543.051,90	18.349.055,31	5.707.470,21	
13- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIAO - VAAT APLICADAS NA EDUCACAO INFANTIL	-	-	-	-	
14- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIAO - VAAT APLICADAS EM DESPESA DE CAPITAL	-	-	-	-	
INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal ¹	VALOR EXIGIDO (R)	VALOR APLICADO (R)	VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (R)	% APLICADO ² (R)	
15- MÍNIMO DE 70% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	15.373.865,17	18.543.051,90	18.543.051,90	100%	84,43%
16- PORCENTUAL DE 80% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIAO AO FUNDEB - VAAT NA EDUCAÇÃO INFANTIL	1.016.733,23	0,00	0,00	0,00%	0,00%
17- MÍNIMO DE 10% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIAO AO FUNDEB - VAAT EM DESPESA DE CAPITAL	369.625,97	0,00	0,00	0,00%	0,00%
INDICADOR - Art. 212, § 3º, Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Supéravit da Execução Anterior) ³	VALOR MÁXIMO PERMITIDO (R)	VALOR NÃO APLICADO (R)	VALOR NÃO APLICADO APÓS AJUSTE (R)	VALOR NÃO APLICADO EXERCÍCIO ANTERIOR (R)	% NÃO APLICADO (R)
18- TOTAL DA RECEITA RECEBIDA E NÃO APLICADA NO EXERCÍCIO	2.156.365,74	363.893,73	343.869,73	1.892.396,01	1,07%
INDICADOR - Art. 212, § 3º, Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Supéravit da Execução Anterior) ³	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (R)	VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (R)	VALOR DE SUPERÁVIT APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (R)	VALOR APLICADO APÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (R)	VALOR DE SUPERÁVIT NÃO APLICADO PERMITIDO NO PRIMEIRO QUADRIMESTRE (R)
19- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT DO FUNDEB	188.276,42	-	-	-	-
19.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	188.276,42	-	-	-	-
19.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAR)	-	-	-	-	-

DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - CUSTEADAS COM RECEITA DE IMPOSTOS (RECURSO FUNDEB)					
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS - EXCETO FUNDEB (Por Subfunção)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (R)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (R)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (R)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (R)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (R)
20- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS	3.311.874,42	3.172.216,09	1.463.166,82	1.468.923,77	1.699.949,27
20.1- Educação Infantil	35.925,00	-	-	-	-
20.2- Ensino Fundamental	3.272.899,42	3.172.216,09	1.463.166,82	1.468.923,77	1.699.949,27
20.3- Educação de Jovens e Adultos	-	-	-	-	-
20.4- Educação Especial	-	-	-	-	-
20.5- Administração Geral	-	-	-	-	-
20.6- Transporte (Eletor)	-	-	-	-	-
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) ⁴	DOTAÇÃO ATUALIZADA (R)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (R)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (R)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (R)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (R)
21- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS E FUNDEB	31.076.243,79	30.604.323,29	23.101.954,48	22.893.614,84	7.552.368,81
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	97.054,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.1.1- Creche	49.000,00	-	-	-	-
21.1.2- Pré-escola	48.000,00	-	-	-	-
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	30.979.243,79	30.604.323,29	23.101.954,48	22.893.614,84	7.552.368,81

APURAÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL				VALOR
22- TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS + 120% (Art. 4º)				1.463.166,82
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB - 6,4%				5.476.326,70
24- (+) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% (+ 1,18%)				-
25- (-) SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ATUAL - (+ 1,19 10%)				-
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 - (+ 3,34 10%) + 1,30 2 (Art. 212, § 3º)				-
28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23) - (24 + 25 + 26 + 27)				6.939.493,52

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL ¹⁻¹				VALOR EXIGIDO (R)	VALOR APLICADO (R)	% APLICADO (R)
29- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS				8.551.584,02	6.939.493,52	80,32%
RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES DE DESPESAS CONSIDERADAS PARA CUMPRIMENTO DO LIMITE ²	SALDO INICIAL (R)	RP LIQUIDADOS (R)	RP PAGOS (R)	RP CANCELADOS (R)	SALDO FINAL (R)	(R) = (R) - (R) - (R)
30- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	69.540,46	-	-	-	69.540,46	
30.1- Execução com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	33.281,53	-	-	-	33.281,53	
30.2- Execução com Recursos do FUNDEB - Impostos	36.258,93	-	-	-	36.258,93	
30.3- Execução com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAR)	-	-	-	-	-	

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE						
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		PREVISTO ATUALIZADA (R\$)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (R\$)			
31- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO			1.339.000,00			995.132,01
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FUNDE INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)			1.194.000,00			995.132,01
31.1.1- Salário-Educação			995.000,00			418.368,90
31.1.2- FINE			10.000,00			0,00
31.1.3- PNAE			399.000,00			288.148,80
31.1.4 - PNATE			140.000,00			239.618,01
31.1.5- Outras Transferências do FUNDE			50.000,00			48.996,30
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO			30.000,00			0,00
31.3- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À 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		DOTAÇÃO ATUALIZADA (R\$)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (R\$)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (R\$)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (R\$)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (R\$)
32- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE NÍVEIS CUSTEADAS COM DEMIAS RECEITAS		2.887.474,21	2.388.198,79	1.454.972,22	1.444.996,90	522.191,63
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL		38.770,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL		1.168.704,21	1.104.888,57	635.169,93	635.084,90	469.718,84
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	49.174,00	48.710,80	53.463,01
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL						
32.8- OUTRAS		1.296.000,00	1.180.671,21	769.729,29	761.201,25	
TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO		DOTAÇÃO ATUALIZADA (R\$)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (R\$)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (R\$)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (R\$)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (R\$)
33- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (10 + 20 + 32)		33.887.724,00	32.042.528,09	24.556.828,70	24.338.611,79	6.406.403,38
33.1- Despesas Correntes		33.880.504,00	32.042.528,09	24.566.026,70	24.348.811,79	6.406.403,38
33.1.1- Pessoal Fato		27.436.554,00	27.318.746,85	20.435.305,11	20.241.308,62	6.883.861,54
33.1.2- Passagens Indiretas		4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33.1.3- Transferências de instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos		3.000,00				
33.1.4- Outras Despesas Correntes		6.217.000,00	5.723.775,43	4.120.721,59	4.087.303,27	1.603.051,84
33.2- Despesas de Capital		27.170,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33.2.1- Transferências de instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos						
33.2.2- Outras Despesas de Capital		27.170,00				
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA		FUNDEB (R\$)		SALÁRIO EDUCAÇÃO (R\$)		
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE EXERCÍCIO ANTERIOR*			1.242.598,34			61.862,47
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (segmentado)			21.962.657,39			418.368,90
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (segmentado e restos a pagar)			20.972.510,98			421.169,01
37- (+) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE			2.232.144,75			45.051,78
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)			229.979,01			188.668,34
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)			0,00			0,00
40- (+) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)			2.462.123,76			291.739,18

FONTE: Sistema Contábil - 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 14.133/2021 "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 imediatamente subsequente, mediante autorização do órgão executor".

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 No caso do primeiro bimestre do exercício o acompanhamento será feito com base na disponibilidade líquida. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa empenhada.

6 Os restos representam anexo de atuação e não correspondem exatamente às subfunções da Função Educação. As despesas classificadas nas demais subfunções (saúde e meio ambiente) devem ser relatadas no relatório de gestão.

7 Valor inscrito em RPPN sem disponibilidade de caixa, que não será considerado na apuração dos indicadores e linhas. Para as linhas 15, 16 e 17, deverá ser comparado o total inscrito em RPPN com a disponibilidade de caixa por fonte de recursos. Para a linha 14, deverá ser verificada a diferença entre a disponibilidade nas Fontes do Fundeb e os RPPN referentes a essas subfunções.

8 Controle da execução da receita a pagar consolidado no cumprimento do limite mínimo dos exercícios anteriores.

9 Nesta coluna não devem ser informados valores referentes a) (pass).

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

Miguel de Loureiro Feitosa Neto

037.499.025-50 - MIGUEL DE LOUREIRO FEITOSA
PREFEITO MUNICIPAL

José Valmir dos Passos

116.567.785-72 - JOSÉ VALMIR DOS PASSOS
CONTADOR