

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

PREFEITURA MUNICIPAL DE AMPARO DO SÃO FRANCISCO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MIDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
4º BIMESTRE 2023

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (ARTS. 212 e 212-A da Constituição Federal)		PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)	RS 1.00
1- RECEITA DE IMPOSTOS		513.500,00	318.560,15	
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU		21.500,00	18.095,36	
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI		4.500,00	132.008,76	
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS		62.500,00	188.456,03	
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF		425.000,00	12.844.540,63	
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS		19.258.000,00	10.004.052,67	
2.1- Cota-Parte IPM		15.200.000,00	9.393.106,88	
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b		14.200.000,00	610.945,79	
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e		1.000.000,00	2.789.765,52	
2.2- Cota-Parte ICMS		4.000.000,00	1.415,05	
2.3- Cota-Parte IPÊ-Exportação		2.000,00	458,27	
2.4- Cota-Parte ITR		1.000,00	48.849,12	
2.5- Cota-Parte IPVA		55.000,00	-	
2.6- Cota-Parte IOF-Ouro		-	-	
2.7- Outras Transferências ou Compensações Financeiras, Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais		-	-	
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)		19.771.500,00	13.183.100,78	
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - equivalente a 20% DE (2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5)¹		3.651.600,00	2.451.541,81	
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 + (2.7)³		1.291.275,00	849.056,23	
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO				
6- TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS		4.922.000,00	2.822.693,74	
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Imposto		4.000.000,00	2.738.837,12	
6.1.1- Principal		4.000.000,00	2.728.579,09	
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		-	10.258,03	
6.1.3- Ressarcimento de recursos do Funde		-	-	
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAI		-	-	
6.2.1- Principal		-	-	
6.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		-	-	
6.2.3- Ressarcimento de recursos do Funde		-	-	
6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAA		492.000,00	83.856,62	
6.3.1- Principal		492.000,00	83.856,62	
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		-	-	
6.3.3- Ressarcimento de recursos do Funde		-	-	
6.4- FUNDEB - Complementação da União - VAAI		-	-	
6.4.1- Principal		-	-	
6.4.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		-	-	
6.4.3- Ressarcimento de recursos do Funde		-	-	
7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 - 4)		348.400,00	277.037,28	
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERAVIT)		VALOR		
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERAVIT			752.788,01	
8.1- SUPERAVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR			78.052,67	
8.2- SUPERAVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS			674.735,34	
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 + 8)			3.575.481,75	
NECESSAS PARA PAGAR O APLICADO				
			DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
			DESPESAS LIQUIDADAS	

MOVIMENTO COM RECEITAS DO FUNDEB
(Por Subfunção)

10-TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (Por Subfunção)	Até o Bimestre			Até o Bimestre			Até o Bimestre		
	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	
10.1-PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	5.107.460,99	4.010.716,89	1.656.467,31	3.102.970,20	384.279,58	633.775,57			
10.1.1-Educação Infantil	4.342.150,97	3.658.057,79	1.333.670,02	3.102.970,20	384.279,58	633.775,57			
10.1.2-E Ensino Fundamental	1.015.362,17	985.374,85	877.160,93	3.102.970,20	384.279,58	633.775,57			
10.1.3-Educação de Jovens e Adultos	3.225.288,80	2.572.693,94	2.346.499,08	100.000,00	-	-			
10.1.4-Educação Especial	101.500,00	100.000,00	-	-	-	-			
10.1.5-Administração Geral	-	-	-	-	-	-			
10.2-OUTRAS DESPESAS	765.319,02	382.679,10	312.797,29	1.155,00	990,00	627,00			
10.2.1-Educação Infantil	356.341,32	1.782,00	-	-	-	-			
10.2.2-E Ensino Fundamental	405.077,70	380.897,10	331.642,29	-	-	-			
10.2.3-Educação de Jovens e Adultos	3.900,00	-	-	-	-	-			
10.2.4-Educação Especial	-	-	-	-	-	-			
10.2.5-Administração Geral	-	-	-	-	-	-			
10.2.6-Transporte (Escolar)	-	-	-	-	-	-			
10.2.7-Outras	-	-	-	-	-	-			
INDICADORES DO FUNDEB									
DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	DESPESAS EMPENHADAS			DESPESAS PAGAS			INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS		
	Até o Bimestre	Até o Bimestre	Até o Bimestre	Até o Bimestre	Até o Bimestre	Até o Bimestre	Até o Bimestre	Até o Bimestre	
11-TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	4.040.746,89	3.656.467,31	3.102.970,20	3.102.970,20	384.279,58	633.775,57			
11.1-Tot. das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	4.040.746,89	3.656.467,31	3.102.970,20	3.102.970,20	384.279,58	633.775,57			
11.2-Tot. das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	-	-	-	-	-	-			
11.3-Tot. das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	-	-	-	-	-	-			
11.4-Tot. das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	-	-	-	-	-	-			
12-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	3.658.067,79	3.323.670,02	2.797.077,58	2.797.077,58	334.397,77	477.650,79			
13-TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAF APLICADAS NA EDUCAÇÃO INFANTIL	-	-	-	-	-	-			
14-TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAF APLICADAS EM DESPESA DE CAPITAL	-	-	-	-	-	-			
INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal									
15- MÍNIMO DE 70% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	(f)	1.975.885,62	3.323.670,02	3.323.670,02	117,5%				
16- PERCENTUAL DE 50% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAF NA EDUCAÇÃO INFANTIL	(g)	41.928,31	-	-	0,00				
17- MÍNIMO DE 15% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAF EM DESPESAS DE CAPITAL	(h)	12.578,49	-	-	0,00				
INDICADOR - Art. 25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superavit)									
18-TOTAL DA RECEITA RECEBIDA E NÃO APLICADA NO EXERCÍCIO	(i)	282.269,37	-	-	-	-			
INDICADOR - Art. 25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superavit de Exercício Anterior)									
19.1-Tot. das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	(j)	413.394,13	333,05	333,05	133,05				
19.2-Tot. das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF - VAAF - VAAF)	(k)	50.467,30	77.719,62	77.719,62	77.719,62				
19-TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERAVIT DO FUNDEB	(l)	463.861,43	78.052,67	78.052,67	8.052,67				
DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO, NÍVEL - CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS (EXCETO FUNDEB)									
20-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE IMPOSTOS - EXCETO FUNDEB	(m)	1.007.224,51	1.015.409,95	843.866,19	843.866,19	764.075,01	171.543,76		
20.1-Educação Infantil	(n)	3.400,00	1.015.409,95	843.866,19	843.866,19	764.075,01	171.543,76		
20.2-E Ensino Fundamental	(o)	1.077.224,51	-	-	-	-	-		
20.3-Educação de Jovens e Adultos	(p)	1.500,00	-	-	-	-	-		
20.4-Educação Especial	(q)	100,00	-	-	-	-	-		
20.5-Administração Geral	(r)	-	-	-	-	-	-		
20.6-Transporte (Escolar)	(s)	-	-	-	-	-	-		
20.7-Outras	(t)	-	-	-	-	-	-		

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)						
	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)	
21- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB	6.192.394,51	5.056.156,84	4.500.333,50	3.871.045,21	565.823,34	
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.376.403,49	987.156,85	878.415,94	658.048,84	108.740,91	
21.1.1- Creche	132.700,00	101.782,00	101.155,00	100.990,00	627,00	
21.1.2- Pré-escola	1.243.703,49	885.374,85	777.260,94	557.058,84	108.113,91	
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	4.815.991,02	4.068.999,99	3.621.917,56	3.212.996,37	447.082,43	

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)				843.866,19	
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB - (L4)				2.451.541,81	
24- (C) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(g)				-	
25- (C) SUPRAVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ATUAL = L19 (h)				-	
26- (C) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS				-	
27- (C) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (L30 - L10) + L30.2(g)				-	
28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23) - (24 + 25 + 26 + 27)				3.295.408,00	

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL ¹³				% APLICADO	
29- APLICAÇÃO EM SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS				35,00	
VALOR EXIGIDO (c)				VALOR APLICADO (ab)	
4.665.931,26				3.295.408,00	

RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES DE DESPESAS CONSIDERADAS PARA CUMPRIMENTO DO LIMITE					
	SALDO INICIAL (ac)	RP LIQUIDADOS (ad)	RP PAGOS (ae)	RP CANCELADOS (af)	SALDO FINAL (ag) = (ae) - (af) - (ad)
30- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	149.395,62	99.835,90	109.277,48	-	40.118,14
30.1 - Execucadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	140.530,62	99.835,90	109.277,48	-	31.253,14
30.2 - Execucadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	8.865,00	-	-	-	8.865,00
30.3 - Execucadas com Recursos do FUNDEB - Complementação do União (VAAJ - VAA - VAA.50)	-	-	-	-	-

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO				RECEITAS REALIZADAS	
	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
31- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	421.000,00	421.000,00	291.000,00	206.697,48	303.854,75
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	75.000,00	75.000,00	5.000,00	7.581,97	23.354,00
31.1.1- Salário-Educação	5.000,00	5.000,00	118.000,00	109.229,72	190.051,60
31.1.2- PDDE	118.000,00	118.000,00	70.000,00	-	-
31.1.3- PNAE	23.000,00	23.000,00	30.000,00	-	-
31.1.4 - PNATE	70.000,00	70.000,00	-	-	-
31.1.5- Outras Transferências do FNDE	30.000,00	30.000,00	-	-	-
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	-	-	-	-	-
31.3- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS A EDUCAÇÃO	-	-	-	-	-
31.4- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS A EDUCAÇÃO	-	-	-	-	-
31.5- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	100.000,00	100.000,00	-	-	-

OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (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)
32- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM DEMAIS RECEITAS	666.599,81	548.441,41	242.586,66	206.697,48	303.854,75
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	33.823,91	32.473,22	9.119,22	7.581,97	23.354,00
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL	428.706,70	310.829,67	131.778,07	109.229,72	190.051,60
32.3- ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-
32.4- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-
32.5- ENSINO PROFISSIONAL	-	-	-	-	-
32.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	47.394,04	47.295,50	6.948,76	6.098,40	40.346,74
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	15.654,83	14.406,30	10.375,01	10.375,01	3.761,74
32.8- OUTRAS	141.019,43	121.436,72	84.096,05	73.413,38	39.340,67

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 NÃO PROCESSADOS (g)
33- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (10 + 20 + 32)	6.858.994,32	5.604.598,25	4.742.920,16	4.077.742,69	861.678,09
33.1- Despesas Correntes	6.636.072,43	5.432.174,54	4.623.952,09	3.958.734,62	808.222,45

33.1.1 - Pessoal Ativo	5.136.386,29	4.090.137,18	3.098.637,75	402.032,11
33.1.2 - Pessoal Inativo	600,00	-	-	-
33.1.3 - Transferências das instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	1.499.086,14	1.342.037,36	860.136,87	406.190,34
33.1.4 - Outras Despesas Correntes	222.921,89	172.423,71	118.968,07	53.455,64
33.2 - Transferências das instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	222.921,89	172.423,71	118.968,07	53.455,64
33.2.2 - Outras Despesas de Capital	-	-	-	-

	FUNDEB (dB)		SALARIO EDUCACAO (DB)	
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE EXERCÍCIO ANTERIOR:	761.653,01			9.014,17
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	2.822.693,74			55.785,96
36- (-) PAGAMENTOS EFE TUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar	3.102.970,20			55.861,78
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRI	481.376,55			8.938,35
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS	288.366,16			241,67
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS	761.264,52			-
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	8.478,19			9.180,02

FONTE: Sistema Contábil, Unidade Responsável: Profª Maria do Carmo de Sá, Encargado: 15/09/2023, às 08:00:00

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

2 Limite mínimo anual a serem cumpridos no encerramento do exercício.

3 Art. 23, § 1º, Lei 14.113/2020: Até 10% (dez por cento) dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da Unidade, nos termos do § 2º do art. 16 desta Lei, poderão ser utilizados no primeiro quadrimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional.”

4 Os valores referentes à prestação dos Récus e Pagos inscritos sem disponibilidade financeira deverão ser informados somente no RREO do último bimestre do exercício.

5 No caso primeiro bimestre 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 subdivisões da Fundação Educadora. As despesas classificadas nas demais subdivisões físicas e suas subdivisões físicas deverão ser transferidas para o RPNP em conformidade com a disponibilidade de caixa, que não será considerada 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 18, deverá ser verificada a diferença entre a disponibilidade de caixa por fonte de recursos e os RPNP referentes a essas despesas. Para a linha 18, deverá ser verificada a diferença entre as disponibilidades na Fonte VANT e os RPNP dessas despesas.

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

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

10 Esta coluna não deve conter percentual superior a 100%. Caso isso ocorra, em razão de valores informados na coluna (1), os percentuais devem ser ajustados para 100%.

Franklin Ramires Freire Cardoso

FRANKLIN RAMIRES FREIRE CARDOSO
PREFEITO Mat.1272

José Valmir dos Passos
JOSÉ VALMIR DOS PASSOS
Mat.8996