

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

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

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (Art. 212 e 212-A da Constituição Federal)		PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)	R\$ 1,00
1- RECEITA DE IMPOSTOS		513.500,00	338.568,15	
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		
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS		62.500,00	132.008,76	
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF		425.000,00	188.456,03	
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS		19.258.000,00	12.844.540,63	
2.1- Cota-Parte FPM		15.200.000,00	10.004.052,67	
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b		14.200.000,00	9.393.106,88	
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e		1.000.000,00	610.945,79	
2.2- Cota-Parte ICMS		4.000.000,00	2.789.765,52	
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação		1.000,00	1.415,05	
2.4- Cota-Parte ITR		1.000,00	458,27	
2.5- Cota-Parte IPVA		55.000,00		
2.6- Cota-Parte IOF-Ouro		-	48.849,12	
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	13.183.108,78	
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - equivalente a 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))¹		3.451.600,00	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) + (1.2.2) + (2.6) + (2.7))		1.291.275,00	849.856,23	
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO		PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)	
6- TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS		4.492.000,00	2.822.893,74	
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Imposto		4.000.000,00	2.738.837,12	
6.1.1- Principal		4.000.000,00	2.738.837,12	
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		-	-	
6.1.3- Ressarcimento de recursos do Funde!		-	-	
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAJ		-	2.728.579,08	
6.2.1- Principal		-	10.258,03	
6.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		-	-	
6.2.3- Ressarcimento de recursos do Funde!		-	-	
6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAJ		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 - VAAJ		-	-	
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	
VALOR				
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)				
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT			752.788,01	
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR			78.052,67	
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS			674.735,34	
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 + 8)			3.575.481,75	
		DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS
			DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESITOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

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)	VALOR
21- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS E FUNDEB						
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	6.192.394,51	5.056.156,84	4.500.313,50	3.871.045,21	555.823,34	
21.1.1- Creche	1.376.403,49	987.156,85	878.415,94	658.048,84	108.740,91	
21.1.2- Pré-escola	132.700,00	101.782,00	101.155,00	100.990,00	627,00	
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	1.243.703,49	885.374,85	777.260,94	557.058,84	108.113,91	
	4.815.997,02	4.068.999,99	3.621.917,56	3.212.996,37	447.082,43	
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 NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% - L18(g)						-
25- (c) SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ATUAL - L19.(k)						-
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.(g) + L30.2(a))						-
28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (21 + 23) - (24 + 25 + 26 + 27)						3.295.408,00
APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL:						
29- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS			VALOR EXIGIDO (e)	VALOR APLICADO (fa)		% APLICADO (ab)
			4.665.931,26	3.295.408,00		25,00
RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES DE DESPESAS CONSIDERADAS PARA CUMPRIMENTO DO LIMITE						
30- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	SALDO INICIAL (ae)	RP LIQUIDADAS (af)	RP PAGOS (ac)	RP CANCELADOS (ad)		SALDO FINAL (ag) = (ae) - (af) - (ad)
30.1 - Execucadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	149.395,62	99.835,90	109.277,48	-		40.118,14
30.2 - Execucadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	140.530,62	99.835,90	109.277,48	-		31.253,14
30.3 - Execucadas com Recursos do FUNDEB - Complementação de União (VAAI + VAAJ + VAAL + VAAS)	8.865,00	-	-	-		8.865,00
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO						
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE						
	PREVISÃO ATUALIZADA (e)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)				
31- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO						
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)						
31.1.1- Salário-Educação	421.000,00					153.519,15
31.1.2- PDDE	291.000,00					55.785,96
31.1.3- FNAE	75.000,00					921,97
31.1.4- FNAIE	5.000,00					86.691,06
31.1.5- Outras Transferências do FNDE	118.000,00					10.120,16
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO	23.000,00					-
31.3- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO	70.000,00					-
31.4- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO	30.000,00					-
31.5- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	100.000,00					-
OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO						
(Por Substância)						
32- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM DEMAIS RECEITAS						
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	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)
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL	666.599,81	548.441,41	242.586,66	206.697,48		305.854,75
32.3- ENSINO MÉDIO	33.823,91	32.473,22	9.119,22	7.581,97		23.354,00
32.4- ENSINO SUPERIOR	428.706,70	330.829,67	131.778,07	109.229,72		199.051,60
32.5- ENSINO PROFISSIONAL	-	-	-	-		-
32.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	-	-	6.948,76	6.099,40		40.346,74
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	47.394,94	47.295,50	10.644,36	10.373,01		3.761,74
32.8- OUTRAS	15.658,83	123.416,72	84.096,05	73.413,38		39.340,67
	141.019,43					
TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO						
33- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (18 + 20 + 32)	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)
33.1 - Despesas Correntes	6.858.994,32	5.684.598,25	4.742.920,16	4.077.742,69		861.678,09
	6.616.072,43	5.432.174,34	4.623.952,09	3.958.774,62		808.222,45

33.1.1- Pessoal Ativo	5.136.386,29	4.090.137,18	3.688.105,07	3.098.637,75	402.032,11
33.1.2- Pessoal Inativo	-	-	-	-	-
33.1.3- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	600,00	-	-	-	-
33.1.4- Outras Despesas Correntes	1.499.086,14	1.342.037,36	935.847,02	860.136,87	406.190,34
33.2- Despesas de Capital	222.921,89	172.423,71	118.968,07	118.968,07	53.455,64
33.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	-	-	-	-	-
33.2.2- Outras Despesas de Capital	222.921,89	172.423,71	118.968,07	118.968,07	53.455,64

	FUNDBIB (ab)		SALARIO EDUCACAO (ab)		
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR:	761.653,01				9.014,17
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamento)	2.822.693,74				55.785,96
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamento e restos a pagar	3.102.970,20				55.861,78
37- (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	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: Prof.ª Maria de Amparo dos Santos. Emitido: 25/09/2023, às 08:00:00.
 1 Os valores informados devem corresponder ao documento transacionado. Os percentuais correspondem ao disposto na legislação.
 2 Limitar mínimas essas e serem compreendidas no encerramento de exercício.
 3 Art. 25, § 3º, Lei 14.112/2020: "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 imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional."
 4 Os valores referentes à parcela dos Reramos e Pagar incluem sem disponibilidade financeira deverão ser informados somente no RREO do último bimestre do exercício.
 5 Nos cinco primeiros bimestres do exercício o comprometimento será feito com base na despesa liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa comprometida.
 6 As rubricas representam áreas de atuação e não correspondem exatamente às subfunções da Função Educação. As despesas classificadas nas demais subfunções típicas e nas subfunções atípicas deverão ser disponibilizadas para a V.A.1 e os RPNP, assim que disponíveis.
 7 Valor para essas áreas de atuação.
 8 Controle de execução de receita e pagar considerando o comprometimento de limite máximo dos exercícios anteriores.
 9 Nessa coluna não deverá ser 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 (f), 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