

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
 1º 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)	RS LDO		
1- RECEITA DE IMPOSTOS		513.500,00	69.500,46			
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU		21.500,00	557,50			
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	13.916,26			
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF		425.000,00	55.935,70			
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS		19.258.000,00	3.602.895,96			
2.1- Cota-Parte FPM		15.200.000,00	2.883.218,27			
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b		14.200.000,00	2.883.218,27			
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e		1.000.000,00	-			
2.2- Cota-Parte ICMS		4.000.000,00	709.942,83			
2.3- Cota-Parte IPH-Exportação		2.000,00	327,67			
2.4- Cota-Parte ITR		1.000,00	-			
2.5- Cota-Parte IPVA		1.000,00	-			
2.6- Cota-Parte IOF-Ouro		55.000,00	9.497,19			
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	3.672.405,42			
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	729.579,19			
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))		1.291.275,00	197.522,16			
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	829.204,85			
6.1-FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos		4.000.000,00	743.887,80			
6.1.1- Principal		4.000.000,00	740.283,33			
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		-	-			
6.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb		-	-			
6.2-FUNDEB - Complementação da União - VAAF		-	3.782,27			
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 - VAAAT		492.000,00	85.216,78			
6.3.1- Principal		492.000,00	85.216,78			
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		-	-			
6.3.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb		-	-			
6.4-FUNDEB - Complementação da União - VAAAR		-	-			
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)		348.400,00	19.658,14			
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 (6.4)						
RECEITAS E PÁSSAS DEBITADAS NO BILÂMBIO		DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS IMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
						829.204,85

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) ¹	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 FUNDEB						
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	5.771.196,04	3.645.949,48	819.594,83	739.002,33	2.826.354,65	
21.1.1- Creche	1.255.742,80	872.867,77	164.511,27	147.740,32	708.356,50	
21.1.2- Pré-escola	-	872.867,71	164.511,27	147.740,32	708.356,50	
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	4.515.453,24	2.773.081,71	655.083,56	591.262,01	2.117.998,15	
AFUIÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL						
22- TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS = L20(d ou e)						77.222,98
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)						720.579,19
24- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(q)						3.912,09
25- (+) SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ATUAL = L19.(k)						-
26- (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS ²						-
27- (-) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (L30.(l) + L30.2(a))						-
28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23) - (24 + 25 + 26 + 27)						793.890,08
AFUIÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL^{2,3}						
29- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS			VALOR EXIGIDO (c)	VALOR APLICADO (da)	% APLICADO (db)	21,62
			918.101,36	793.890,08		
RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES DE DESPESAS CONSIDERADAS PARA CUMPRIMENTO DO LIMITE⁴						
30- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	SALDO INICIAL (ac)	RP LIQUIDADOS (ad)	RP PAGOS (ae)	RP CANCELADOS (af)		SALDO FINAL (ag) = (ac) - (ae) - (af)
30.1 - Excetadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	149.395,62	99.835,90	108.708,85	-		40.686,77
30.2 - Excetadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	140.530,62	99.835,90	108.708,85	-		31.821,77
30.3 - Excetadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da Unidade (VAAT + VAAF + VAAR)	8.865,00	-	-	-		8.865,00
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO						
			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)			421.000,00			24.587,41
31.1.1- Salário-Educação			291.000,00			26.587,41
31.1.2- PDDE			75.000,00			16.332,92
31.1.3- PNAE			5.000,00			218,60
31.1.4- PNATE			118.000,00			9.595,88
31.1.5- Outras Transferências do FNDE			23.000,00			440,01
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS			70.000,00			-
31.3- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO			30.000,00			-
31.4- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO			-			-
31.5- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO			100.000,00			-
OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO						
			DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)
32- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM DEMAIS RECEITAS						
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	661.092,46	76.023,13	-	-	-	76.023,13
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL	92.448,54	22.716,80	-	-	-	22.716,80
32.3- ENSINO MÉDIO	544.455,27	53.306,33	-	-	-	53.306,33
32.4- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-	-
32.5- ENSINO PROFISSIONAL	-	-	-	-	-	-
32.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	9.145,62	-	-	-	-	-
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	15.043,03	-	-	-	-	-
32.8- OUTRAS	-	-	-	-	-	-
TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO						
33- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (10 + 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	6.553.447,65	3.721.972,61	819.594,83	739.002,33	2.902.377,78	
	6.189.145,44	3.503.970,40	819.594,83	739.002,33	2.684.375,57	

33.1.1 - Pessoal Ativo	4.658.388,28	3.159.039,48	735.821,71	661.252,18	2.473.217,77
33.1.2 - Pessoal Inativo	100,00	-	-	-	-
33.1.3 - Transferências às instituições comunitárias, confessionais, ou filantrópicas sem fins lucrativos	600,00	344.930,92	83.773,12	77.750,15	261.157,80
33.1.4 - Outras Despesas Correntes	1.530.657,16	218.002,21	-	-	218.002,21
33.2 - Despesas de Capital	363.702,21	218.002,21	-	-	218.002,21
33.2.1 - Transferências às instituições comunitárias, confessionais, ou filantrópicas sem fins lucrativos	-	-	-	-	-
33.2.2 - Outras Despesas de Capital	363.702,21	218.002,21	-	-	218.002,21

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB		SALÁRIO EDUCAÇÃO	
	(a)	(b)	(c)	(d)
34 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE EXERCÍCIO ANTERIOR	388,49			0,014,17
35 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamento)	829.204,38			16.312,92
36 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamento)	683.714,71			
37 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	145.878,16			25.347,09
38 - (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	135.703,58			
39 - (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	281.381,74			
40 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)				25.347,09

FRONT: Sistema Contábil, Unidade: Representação Brasileira de Amparo do São Francisco, Emissão: 22/02/2023, às 15:23:42.

1 Os valores informados devem corresponder ao exercício em anexo. Os percentuais correspondem ao exercício em anexo.

2 Limite máximo anual a ser cumprido no exercício em anexo.

3 An. 23, § 3º, Lei 14.112/2020 - Art. 10º (de acordo com o inciso III do art. 16 da Lei 16.043/14, poderá ser utilizado no primeiro quadrimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional).

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 comprometida.

6 As linhas representam áreas de atuação e não correspondem estritamente às rubricas da Função Educação. As despesas classificadas nas demais rubricas devem ser informadas apenas dentro de suas respectivas áreas de atuação.

7 Disponibilidade financeira, que não será considerada na apuração das indicadores e índices. 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 disponibilidade em RPNP com a disponibilidade de caixa por fonte de recursos. Para a linha 18, deverá ser verificada a diferença entre a disponibilidade em RPNP com a disponibilidade de caixa por fonte de recursos.

8 Confira se o exercício de caixa a pagar considerado no lançamento do livro mínimo das operações anteriores.

9 Se o valor não vier em referência, o valor informado é o (R\$).

10 Essa linha não deve conter percentual superior a 100%. Caso houver, em razão de valores informados na coluna (b), 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