

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
1º BIMESTRE DE 2021

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1.00

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (Arts. 212 e 212-A da Constituição Federal)			
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)	
1- RECEITA DE IMPOSTOS	2.312.100,00		99.199,68
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	3.000,00		
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	137.000,00		15.735,83
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	634.860,00		78.665,93
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.537.220,00		4.797,92
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	24.990.419,00		5.772.753,68
2.1- Cota-Parte FPM	18.623.911,00		4.819.034,44
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	18.153.487,00		4.819.034,44
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e	470.424,00		
2.2- Cota-Parte ICMS	5.964.058,00		886.035,32
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	2.000,00		392,51
2.4- Cota-Parte ITR	2.550,00		535,62
2.5- Cota-Parte IPVA	397.900,00		66.785,79
2.6- Cota-Parte IOF-Custo	-		
2.7- Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	-		
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	27.302.519,00		5.871.983,36
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))	4.903.999,00		1.154.556,58
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))	1.921.630,75		313.439,10

FUNDEB			
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)	
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB			
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	23.624.135,00		4.127.912,87
6.1.1- Principal	23.624.135,00		4.127.912,87
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	23.624.135,00		4.127.912,87
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	-		
6.2.1- Principal	-		
6.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	-		
6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT	-		
6.3.1- Principal	-		
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	-		
7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 - 4)¹	18.720.136,00		2.973.356,29
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR		
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT			
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR			624.009,77
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS			624.009,77
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 + 8)			4.127.912,87

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (Por Área de Atuação)²	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		DESPESAS PAGAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
		Até o Bimestre (d)	Até o Bimestre (e)	Até o Bimestre (f)	Até o Bimestre (g)			
10- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	13.805.225,54	10.757.896,69	2.865.803,07	2.865.803,07	2.861.285,29			7.892.093,62
10.1- Educação Infantil	307.500,00	-	-	-	-			
10.1.1- Creche	-	-	-	-	-			
10.1.2- Pré-escola	307.500,00	-	-	-	-			
10.2- Ensino Fundamental	13.497.725,54	10.757.896,69	2.865.803,07	2.865.803,07	2.861.285,29			7.892.093,62
11- OUTRAS DESPESAS	6.252.400,00	3.893.163,54	1.162.220,86	1.162.220,86	1.161.020,86			2.710.942,68
11.1- Educação Infantil	841.000,00	802.293,54	323.689,03	323.689,03	323.689,03			478.604,51
11.1.1- Creche	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00			
11.1.2- Pré-escola	801.000,00	762.293,54	283.689,03	283.689,03	283.689,03			478.604,51
11.2- Ensino Fundamental	5.411.400,00	3.090.870,00	858.531,83	858.531,83	857.331,83			2.232.338,17
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	20.057.625,54	14.651.060,23	4.048.023,93	4.048.023,93	4.042.306,15			10.603.036,30

DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		DESPESAS PAGAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (SEM DISPONIBILIDADE DE CAIXA)¹
	Até o Bimestre (d)	Até o Bimestre (e)	Até o Bimestre (f)	Até o Bimestre (g)	Até o Bimestre (h)		
13- Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica	10.757.896,69	2.865.803,07	2.865.803,07	2.861.285,29	7.892.093,62		
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	14.651.060,23	4.048.023,93	3.647.103,90	10.603.036,30			
15- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF							
16- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT							
17- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas na Educação							
18- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas em Despesa de Capital							
INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal²	VALOR EXIGIDO (i)		VALOR APLICADO (j)	VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (k)	% APLICADO (l)		
19- Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica	2.889.539,01		2.865.803,07	2.865.803,07	69,42%		
20 - Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil	-		-	-	0,00%		
21- Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesa de Capital	-		-	-	0,00%		
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit)³	VALOR MÁXIMO PERMITIDO (m)		VALOR NÃO APLICADO (n)	VALOR NÃO APLICADO APÓS AJUSTE (o)	% NÃO APLICADO (p)		
22- Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício	412.791,23		79.888,94	79.888,94	1,94%		
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior)³	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (q)	VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (r)	VALOR DE SUPERÁVIT APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (s)	VALOR APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL (t)	VALOR APLICADO APÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (u)	VALOR NÃO APLICADO (v)	
23- Total das Despesas custeadas com Superávit do FUNDEB	945.087,20	624.009,77	624.009,77			624.009,77	
23.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	945.087,20	624.009,77	624.009,77			624.009,77	
23.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT)							

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 Área de Atuação)⁸	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
		Até o Bimestre (d)	Até o Bimestre (e)	Até o Bimestre (f)	Até o Bimestre (g)	
24- EDUCAÇÃO INFANTIL	75.340,00	-	-	-	-	
24.1- Creche	-	-	-	-	-	
24.2- Pré-escola	75.340,00	-	-	-	-	
25- ENSINO FUNDAMENTAL	2.615.315,00	1.514.255,54	82.848,03	67.558,03	1.431.407,51	
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	2.690.655,00	1.514.255,54	82.848,03	67.558,03	1.431.407,51	

APURAÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL		VALOR
27- TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS (FUNDEB E RECEITA DE IMPOSTOS) = (L14(d ou e) + L26(d ou e) + L23.1(i))		4.130.871,96
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)		2.973.356,29
29 (+) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB IMPOSTOS⁴ = (L14h)		-
30 (+) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS⁴+7		-
31 (-) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (L34.1(ac) + L34.2(ac))		-
32- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 - (28 + 29 + 30 + 31))		1.157.515,67

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL 2+5		VALOR EXIGIDO (x)	VALOR APLICADO (w)	% APLICADO (y)	
33- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS		1.467.995,84	1.157.515,67	19,71%	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS E DO FUNDEB⁸	SALDO INICIAL (z)	RP LIQUIDADOS (aa)	RP PAGOS (ab)	RP CANCELADOS (ac)	SALDO FINAL (ad)
34- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	46.566,37	-	12.722,20	-	33.844,17
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	40.896,45	-	-	-	40.896,45
34.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	5.669,92	-	12.722,20	-	7.052,28
34.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF)	-	-	-	-	-

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE			
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)	
35- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	2.053.350,00		171.919,48
35.1- Salário-Educação	901.500,00		103.779,48
35.2- PDDE	13.500,00		-
35.3- PNAE	561.270,00		68.140,00
35.4 - PNATE	230.000,00		-
35.5- Outras Transferências do FNDE	347.080,00		-
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	36.200,00		-
37- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADAS À EDUCAÇÃO	135.000,00		-
38- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO	-		-
39- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	41.420,00		-
40- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39)	2.265.970,00		171.919,48

DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (Por Área de Atuação) ^f	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)
41- EDUCAÇÃO INFANTIL	238.460,00	-	-	-	-
41.1- Creche	108.530,00	-	-	-	-
41.2- Pré-escola	129.930,00	-	-	-	-
42- ENSINO FUNDAMENTAL	2.537.979,46	881.532,80	96.284,08	90.684,08	785.248,72
43- ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-
44- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-
45- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR (OUTRAS)	-	-	-	-	-
46- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (41 + 42 + 43 + 44 + 45)	2.776.439,46	881.532,80	96.284,08	90.684,08	785.248,72

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)
47- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (12 + 26 + 46)	25.524.720,00	17.046.848,57	4.227.156,04	4.200.548,26	12.819.692,53
47.1- Despesas Correntes	24.405.630,54	16.029.331,49	3.860.798,43	3.849.301,20	12.168.533,06
47.1.1- Pessoal Ativo	20.663.430,54	14.971.280,73	3.685.140,66	3.671.619,12	11.286.140,07
47.1.2- Pessoal Inativo	-	-	-	-	-
47.1.3- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	1.000,00	-	-	-	-
47.1.4- Outras Despesas Correntes	3.721.200,00	1.058.050,76	175.657,77	177.682,08	882.392,99
47.2- Despesas de Capital	1.119.089,46	1.017.517,08	366.357,61	351.247,06	651.159,47
47.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	-	-	-	-	-
47.2.2- Outras Despesas de Capital	1.119.089,46	1.017.517,08	366.357,61	351.247,06	651.159,47

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (aa)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (af)
48- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020	-	5.820,97
49- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	4.127.912,87	103.779,48
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	4.055.028,35	62.650,32
51- (+) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	78.554,44	46.950,13
52- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	395.220,25	73.679,23
53- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	-	-
54- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	473.774,69	120.629,36

- FONTE:
- 1 SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (7) > 0 = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB, SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (7) < 0 = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB
 - 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 imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional."
 - 4 Os valores referentes à parcela dos Restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira vinculada à educação 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 subfunções típicas e nas subfunções atípicas deverão ser rateadas para essas áreas de atuação.
 - 7 Valor inscrito em RP/PP sem disponibilidade de caixa, que não deve ser considerado na apuração dos indicadores e limites
 - 8 Controle da execução de restos a pagar considerados no cumprimento do limite mínimo dos exercícios anteriores.

ASSUMO A RESPONSABILIDADE ELAS INFORMAÇÕES PRESTADAS AO SIOPE, ESCLARECENDO QUE: A METODOLOGIA DE CÁLCULO ADOPTADA PELO SIOPE PARA OBTENÇÃO DO PERCENTUAL DE APLICAÇÃO DE RECURSOS EM MDE DIFERE DAQUELA ADOPTADA PELO TCE/CM.