

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

MUNICÍPIO DE TOBIAS BARRETO - 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/2023

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	9.448.000,00	7.587.843,58	
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	1.430.000,00	1.786.446,30	
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	776.000,00	314.379,04	
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	2.482.000,00	1.485.044,26	
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	4.760.000,00	4.001.973,98	
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	61.392.000,00	41.173.572,16	
2.1- Cota-Parte FPM	47.629.000,00	32.938.817,55	
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	44.000.000,00	30.698.683,01	
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e	3.629.000,00	2.240.134,54	
2.2- Cota-Parte ICMS	11.530.000,00	6.226.118,34	
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	10.000,00	3.233,28	
2.4- Cota-Parte ITR	13.000,00	3.283,25	
2.5- Cota-Parte IPVA	2.210.000,00	2.002.119,74	
2.6- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	
2.7- Outras Transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e	0,00	0,00	
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	70.840.000,00	48.761.415,74	
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - equivalente a 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))¹	11.552.600,00	7.786.687,52	
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))	6.157.400,00	4.403.666,41	
FUNDEB			
RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)	
6- TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS	46.731.330,00	28.683.554,00	
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	45.294.330,00	28.379.776,88	
6.1.1- Principal	45.206.330,00	28.302.357,93	
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	88.000,00	77.418,95	
6.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb			
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	0,00	0,00	
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	1.437.000,00	303.777,12	
6.3.1- Principal	1.437.000,00	303.777,12	
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira			
6.3.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb			
6.4- FUNDEB - Complementação da União - VAAR	0,00	0,00	
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)		20.515.670,41	

RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR					
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT	6.715,65					
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR	4.715,65					
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS	2.000,00					
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 +8)	28.690.269,65					
DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (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 (g)	
10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB	45.073.994,59	45.073.199,01	34.732.029,19	31.662.266,51	10.341.169,82	
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	32.985.785,96	32.985.785,38	25.659.825,78	23.725.547,19	7.325.959,60	
10.1.1 - Educação Infantil	4.478.038,53	4.478.037,95	4.115.664,31	3.524.886,46	362.373,64	
10.1.2- Ensino Fundamental	28.153.064,25	28.153.064,25	21.189.478,29	19.845.977,55	6.963.585,96	
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos	354.683,18	354.683,18	354.683,18	354.683,18	-	
10.1.4- Educação Especial						
10.1.5- Administração Geral						
10.2- OUTRAS DESPESAS	12.088.208,63	12.087.413,63	9.072.203,41	7.936.719,32	3.015.210,22	
10.2.1- Educação Infantil	680.655,04	680.655,04	628.475,65	80.010,86	52.179,39	
10.2.2- Ensino Fundamental	11.407.553,59	11.406.758,59	8.443.727,76	7.856.708,46	2.963.030,83	
10.2.3- Educação de Jovens e Adultos						
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 Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (h)	DESPESAS EMPENHADAS EM VALOR (i)
11- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	45.073.199,01	34.732.029,19	31.662.266,51	10.341.169,82		1.041.468,79
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	45.073.199,01	34.732.029,19	31.662.266,51	10.341.169,82		1.345.245,91
11.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF						
11.3- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT		0,00				
11.4- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAR						
12- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	32.985.785,38	25.659.825,78	23.725.547,19	7.325.959,60		

13- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS NA EDUCAÇÃO INFANTIL						
14- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS EM DESPESA DE CAPITAL						
INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal ²	VALOR EXIGIDO (j)	VALOR APLICADO (k)		VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (l)	% APLICADO ¹⁰ (m)	
15- MÍNIMO DE 70% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO	20.078.487,80	25.659.825,78		25.659.825,78	89,46%	
16 - PERCENTUAL DE 50% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT NA EDUCAÇÃO	151.888,56	0,00		0,00	0,00%	
17- MÍNIMO DE 15% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT EM DESP	45.566,57	0,00		0,00	0,00%	
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit) ³	VALOR MÁXIMO PERMITIDO (n)	VALOR NÃO APLICADO (o)	VALOR NÃO APLICADO APÓS AJUSTE (p)	VALOR NÃO APLICADO EXCEDENTE AO MÁXIMO (q)	% NÃO APLICADO (r)	
18- TOTAL DA RECEITA RECEBIDA E NÃO APLICADA NO EXERCÍCIO	2.868.355,40	- 5.007.006,40	- 5.007.006,40	- 5.007.006,40	-17,46%	
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior) ³	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (s)	VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (t)	VALOR DE SUPERÁVIT APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (u)	VALOR APLICADO APÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (v)	VALOR TOTAL DE SUPERÁVIT NÃO APLICADO ATÉ O (w)	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO (x)
19- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT DO FUNDEB	4.631.381,11	4.715,65	0,00		4.715,65	
19.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	4.447.544,36	4.715,65			4.715,65	
19.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAT + VAAP)	183.836,75					
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 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)	
20-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS	12.347.849,95	12.290.126,42	8.694.998,38	6.592.666,44	3.595.128,04	
20.1- Educação Infantil	623.481,23	623.322,56	537.630,18	240.159,85	85.692,38	
20.2- Ensino Fundamental	11.703.608,72	11.646.043,86	8.148.724,95	6.343.863,34	3.497.318,91	
20.3- Educação de Jovens e Adultos	20.760,00	20.760,00	8.643,25	8.643,25	12.116,75	
20.4- Educação Especial						
20.5- Administração Geral						
20.6- Transporte (Escolar)	0,00					
20.7- Outras						
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) ⁶	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21.1.1- Creche					0,00	
21.1.2- Pré-escola					0,00	
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL					0,00	

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)				8.694.998,38	
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)				7.786.687,52	
24- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(q)					
25- (-) SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ATUAL = L19.1(x)					
26- (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS ⁴					
27- (-) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (L30.1(af) + L30.2(af))					
28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23) - (24 + 25 + 26 + 27)				16.481.685,90	
APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL ^{2 e 5}		VALOR EXIGIDO (z)	VALOR APLICADO (aa)	% APLICADO (ab)	
29- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS		12.190.353,94	16.481.685,90	33,80%	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES DE DESPESAS CONSIDERADAS PARA CUMPRIMENTO DO LIMITE ⁸	SALDO INICIAL (ac)	RP LIQUIDADOS (ad)	RP PAGOS (ae)	RP CANCELADOS (af)	SALDO FINAL (aq) = (ac) - (ae) - (af)
30- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos			0,00		0,00
30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos			0,00		0,00
30.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF + VAAR)					
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE					
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)			
31- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	2.890.149,00	2.902.985,04			
APLICAÇÃO FINANCEIRA)	2.160.500,00	2.902.985,04			
31.1.1- Salário-Educação	939.500,00	599.195,01			
31.1.2- PDDE	10.000,00	3.060,00			
31.1.3- PNAE	677.831,00	585.396,80			
31.1.4 - PNATE	530.869,00	194.882,56			
31.1.5- Outras Transferências do FNDE	2.300,00	1.520.450,67			
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO	233.019,00				
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	496.630,00				
OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (Por Subfunção) ⁶	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	8.253.752,18	8.253.752,18	2.881.354,47	2.593.733,24	4.118.955,15
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.532.740,00	1.532.740,00	279.297,44	220.837,10	
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL	3.396.523,55	3.396.523,55	1.057.156,97	833.415,30	2.339.366,58
32.3- ENSINO MÉDIO					
32.4- ENSINO SUPERIOR					
32.5- ENSINO PROFISSIONAL					
32.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	169.894,03	169.894,03	18.927,98	15.293,07	150.966,05
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	98.484,98	98.484,98	13.081,10	11.329,42	85.403,88
32.8- OUTRAS	3.056.109,62	3.056.109,62	1.512.890,98	1.512.858,35	1.543.218,64
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)	65.675.596,72	98.617.077,61	46.308.382,04	40.848.666,29	52.308.695,57
33.1- Despesas Correntes	65.601.430,33	98.542.911,22	46.247.375,25	40.837.996,29	52.295.535,97
33.1.1- Pessoal Ativo	36.269.897,99	69.267.860,24	28.061.770,26	25.718.341,77	41.206.089,98
33.1.2- Pessoal Inativo					0,00
33.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					0,00
33.1.4- Outras Despesas Correntes	29.331.532,34	29.275.050,98	18.185.604,99	15.119.654,52	11.089.445,99
33.2- Despesas de Capital	74.166,39	74.166,39	61.006,79	10.670,00	13.159,60

33.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos				
33.2.2- Outras Despesas de Capital	74.166,39	74.166,39	61.006,79	10.670,00
				13.159,60
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ah)		SALÁRIO EDUCAÇÃO (ai)	
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022		7.752,69		18.407,20
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)		28.683.554,00		602.604,73
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)				
		28.687.304,53		552.886,70
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		4.002,16		68.125,23
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		0,00		735,69
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		0,00		0,00
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)		4.002,16		68.860,92

FONTE: Sistema Ágape>, Secretaria de finanças, Data da emissão 28/08/2023 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 14.113/2020: "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 deverão ser informados somente no RRFQ 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 RPNP sem disponibilidade de caixa, que não será considerado 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 14, deverá ser verificada a diferença entre a disponibilidade nas Fontes do Fundeb e os RPNP referentes a essas despesas. Para a linha 18, deverá ser verificada a diferença entre as disponibilidades na Fonte VAAT e os RPNP dessas despesas.

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



148.893.585-87 - ADILSON DE JESUS SANTOS

PREFEITO



116.567.785-72 - JOSÉ VALMIR DOS PASSOS CRC: 4.111/SE

TÉCNICO CONTÁBIL