

**RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
2º BIMESTRE DE 2023 - MARÇO A ABRIL DE 2023
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)**

RS 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	11.534.927,05	4.658.730,60
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	3.175.916,84	1.385.075,32
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	1.340.836,32	469.794,49
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	5.265.150,27	2.150.083,00
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.753.023,62	653.777,79
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	41.375.327,97	14.717.956,73
2.1 - Cota-Parte FPM	28.384.832,92	9.965.446,54
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	25.939.686,76	9.965.446,54
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	2.445.146,16	
2.2 - Cota-Parte ICMS	10.815.566,78	3.913.948,62
2.3 - Cota-Parte IPI-Exportação	143.023,10	42.216,38
2.4 - Cota-Parte ITR	10.307,53	10.375,98
2.5 - Cota-Parte IPVA	2.021.597,64	731.967,04
2.6 - Cota-Parte IOF-Ouro		
2.7 - Outras Transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais		54.002,17
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	52.910.255,02	19.376.687,33
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))	7.786.036,37	2.943.654,31
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) + (2.7)) + 25% DE ((1.1) + (1.2) + (1.3) + (1.4) + (2.1.2) + (2.6))	5.441.527,39	1.900.580,49

FUNDEB

RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	18.895.970,28	5.680.383,24
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	17.894.392,18	5.486.227,73
6.1.1- Principal	17.601.317,22	5.434.859,48
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	293.074,96	51.368,25
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	1.001.578,10	194.155,51
6.3.1- Principal	1.001.578,10	194.155,51
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		
6.4- FUNDEB - Complementação da União - VAAR		
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)'	9.815.280,85	2.491.205,17

RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)**VALOR**

8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT	1.211.881,98
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR	1.211.881,98
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS	
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 + 8)	6.892.265,22

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB - (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)
10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB	20.013.412,82	9.516.476,40	5.866.301,90	5.434.466,83	3.650.174,50
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	14.662.013,52	5.382.862,74	4.063.263,03	3.861.838,95	1.319.599,71
10.1.1 - Educação Infantil	5.220.180,33	2.039.364,45	1.479.664,10	1.387.494,19	559.700,35
10.1.2 - Ensino Fundamental	9.441.833,19	3.343.498,29	2.583.598,93	2.474.344,76	759.899,36
10.1.3 - Educação de Jovens e Adultos					
10.1.4 - Educação Especial					
10.1.5 - Administração Geral					
10.2- OUTRAS DESPESAS	5.351.399,30	4.133.613,66	1.803.038,87	1.572.627,88	2.330.574,79
10.2.1 - Educação Infantil	2.256.543,87	1.570.866,38	504.940,55	413.240,27	1.065.925,83
10.2.2 - Ensino Fundamental	2.840.357,01	2.311.048,86	1.097.647,22	958.936,51	1.213.401,64
10.2.3 - Educação de Jovens e Adultos					
10.2.4 - Educação Especial	2.800,00				
10.2.5 - Administração Geral	251.698,42	251.698,42	200.451,10	200.451,10	51.247,32
10.2.6 - Transporte (Escolar)					
10.2.7 - Outras					

INDICADORES DO FUNDEB

DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (SEM DISPONIBILIDADE DE CAIXA)	DESPESAS EMPENHADAS EM VALOR SUPERIOR AO TOTAL DAS RECEITAS RECEBIDAS NO EXERCÍCIO
	Até o Bimestre	Até o Bimestre	Até o Bimestre			
	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)
11- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	9.782.348,69	6.524.677,12	6.027.644,67	3.257.671,57		4.101.965,45
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	9.767.348,69	6.519.677,12	6.022.644,67	3.247.671,57		4.281.120,96
11.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF						
11.3- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	15.000,00	5.000,00	5.000,00	10.000,00		
11.4- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAR						
12- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	5.578.350,96	4.468.535,75	4.259.817,93	1.109.815,21		
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	VALOR APLICADO	VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES	% APLICADO
	(j)	(k)	(l)	(m)
15- MÍNIMO DE 70% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	3.976.268,27	4.468.535,75	5.578.350,96	78,67
16 - PERCENTUAL DE 50% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT NA EDUCAÇÃO	97.077,76			
17- MÍNIMO DE 15% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT EM DESPESAS DE CAPITAL	29.123,33			

INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit) ³	VALOR MÁXIMO PERMITIDO	VALOR NÃO APLICADO	VALOR NÃO APLICADO APÓS AJUSTE	VALOR NÃO APLICADO EXCEDENTE AO MÁXIMO PERMITIDO	% NÃO APLICADO
	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)
18- TOTAL DA RECEITA RECEBIDA E NÃO APLICADA NO EXERCÍCIO		3.257.671,57	3.257.671,57	3.257.671,57	57,35

INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior) ³	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR	VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR	VALOR DE SUPERÁVIT APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE	VALOR APLICADO APÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE	VALOR TOTAL DE SUPERÁVIT NÃO APLICADO ATÉ O FINAL DO EXERCÍCIO	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO
	(s)	(t)	(u)	(v)	(w)	(x)
19- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT DO FUNDEB	1.866.722,91	462.397,76	1.018.998,46			
19.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	1.753.407,48	352.471,10	1.018.998,46			
19.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT + VAAR)	113.315,43	109.926,66				

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) ⁶	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
	(c)	Até o Bimestre	Até o Bimestre	Até o Bimestre	(g)
	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)
20-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE	6.033.991,33	4.389.954,65	2.035.823,89	1.890.985,88	2.354.130,76
20.1- Educação Infantil	1.598.560,08	1.307.538,26	722.357,39	719.336,94	585.180,87
20.2- Ensino Fundamental	2.792.146,41	2.252.867,05	944.832,68	828.664,59	1.308.034,37
20.3- Educação de Jovens e Adultos					
20.4- Educação Especial	5.959,09				
20.5- Administração Geral	1.637.325,75	829.549,34	368.633,82	342.984,35	460.915,52
20.6- Transporte (Escolar)					
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	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
	(c)	Até o Bimestre	Até o Bimestre	Até o Bimestre	(g)
	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)
21- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE	24.149.620,89	12.825.183,29	7.333.040,87	6.782.017,26	5.492.142,42
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	9.075.284,28	4.917.769,09	2.706.962,04	2.520.071,40	2.210.807,05
21.1.1- Creche	4.291.701,94	2.325.613,00	1.280.122,35	1.191.741,77	1.045.490,65
21.1.2- Pré-escola	4.783.582,34	2.592.156,09	1.426.839,69	1.328.329,63	1.165.316,40
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	15.074.336,61	7.907.414,20	4.626.078,83	4.261.945,86	3.281.335,37

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)	2.035.823,89
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)	2.943.654,31
24- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(q)	3.257.671,57
25- VALOR APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL = L19.i(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(a)+ L30.2(a))	
28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 - 24 + 25 - 26 - 27)	1.721.806,63

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
2º BIMESTRE DE 2023 - MARÇO A ABRIL DE 2023
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

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	4.844.171,83	1.721.806,63	8,89

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 (ag) = (ac) - (ae) - (af)
30- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	13.161,83				13.161,83
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	8.398,64				8.398,64
30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	4.763,19				4.763,19
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	1.065.002,65	422.610,03
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	1.065.002,65	422.610,03
31.1.1 - Salário-Educação	845.324,97	337.682,70
31.1.2 - PDDE	290,16	120,95
31.1.3 - PNAE	193.603,06	74.826,56
31.1.4 - PNATE	13.227,78	4.763,29
31.1.5 - Outras Transferências do FNDE	12.556,68	5.216,53
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.291,26	2.100,90
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	900.000,00	389.696,74

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 OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	9.790.297,24	3.146.310,09	557.934,54	327.945,90	2.588.375,55
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.924.527,81	799.079,06	130.159,54	130.159,54	668.919,52
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL	7.420.709,09	2.150.044,07	383.716,46	189.518,59	1.766.327,61
32.3- ENSINO MÉDIO					
32.4- ENSINO SUPERIOR					
32.5- ENSINO PROFISSIONAL					
32.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	290,16				
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL					
32.8- OUTRAS	444.770,18	197.186,96	44.058,54	8.267,77	153.128,42

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)	35.846.615,24	18.581.365,10	10.421.206,17	9.848.654,86	
33.1- Despesas Correntes	27.040.591,04	16.530.858,44	9.901.510,74	9.346.029,43	
33.1.1- Pessoal Ativo	16.734.399,46	7.978.381,03	6.521.576,37	6.230.721,89	
33.1.2- Pessoal Inativo					
33.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
33.1.4- Outras Despesas Correntes	10.306.191,58	8.552.477,41	3.379.934,37	3.115.307,54	
33.2- Despesas de Capital	8.806.024,20	2.050.506,66	519.695,43	502.625,43	
33.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
33.2.2- Outras Despesas de Capital	8.806.024,20	2.050.506,66	519.695,43	502.625,43	

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ah)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (ai)
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022		611.454,60
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	1.773.786,42	5.680.383,24
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	5.680.383,24	7.272.378,78
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	181.790,88	229.361,24
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		382.093,36
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	181.790,88	382.093,36

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria Municipal De Finanças E Planejamento, Emissão: 12/05/2023 , às 15:02:44

GILMAR DE SOUZA BORGES
PREFEITO MUNICIPAL DE FUNDÃO

EUZENIR BALARDINO ALVARENGA
CONTADORA
022003/O

CELSO CLAUDIO ROBERTO
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE FINANÇAS E PLANEJAMENTO
DC Nº. 424/2023