

## MUNICÍPIO DE PORTO VELHO - RO

## RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

## DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE

## ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

2023 - 5º Bimestre

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)
<b>1 - RECEITA DE IMPOSTOS</b>	<b>351.174.975,00</b>	<b>320.117.473,09</b>
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	47.218.582,00	41.364.369,19
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	26.052.411,00	16.461.609,88
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	189.057.322,00	172.110.690,65
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	88.846.660,00	90.180.803,37
<b>2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	<b>911.667.833,00</b>	<b>719.246.078,14</b>
2.1 - Cota-Parte FPM	439.658.671,00	337.650.006,64
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	408.240.951,00	317.689.048,56
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	31.417.720,00	19.960.958,08
2.2 - Cota-Parte ICMS	387.183.040,00	287.691.078,33
2.3 - Cota-Parte IPI-Exportação	1.658.440,00	1.142.246,09
2.4 - Cota-Parte ITR	1.373.531,00	2.026.456,77
2.5 - Cota-Parte IPVA	78.990.311,00	86.141.676,88
2.6 - Cota-Parte IOF-Ouro	2.803.840,00	1.272.948,80
2.7- Outras Transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais		3.321.664,63
<b>3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>1.262.842.808,00</b>	<b>1.039.363.551,23</b>
<b>4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))</b>	<b>175.489.254,00</b>	<b>139.602.417,75</b>
<b>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))</b>	<b>140.316.447,40</b>	<b>120.238.453,55</b>

<b>FUNDEB</b>			
<b>RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO</b>	<b>PREVISÃO ATUALIZADA (a)</b>	<b>RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)</b>	
<b>6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	<b>323.958.160,00</b>	<b>261.109.666,88</b>	
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	323.958.160,00	258.757.494,39	
6.1.1- Principal	319.671.430,00	255.804.601,24	
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	4.286.730,00	2.952.893,15	
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			
6.4- FUNDEB - Complementação da União - VAAR		2.352.172,49	
6.4.1- Principal		2.271.652,22	
6.4.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		80.520,27	
6.4.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb			
<b>7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 - 4)¹</b>	<b>144.182.176,00</b>	<b>116.202.183,49</b>	
		<b>VALOR</b>	
<b>RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)</b>			
<b>8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT</b>		<b>21.694.918,53</b>	
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR		9.879.814,90	
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS		11.815.103,63	
<b>9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 +8)</b>		<b>282.804.585,41</b>	

<b>DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB - (Por Subfunção) 6</b>	<b>DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)</b>	<b>DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)</b>	<b>DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)</b>	<b>DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)</b>	<b>INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)</b>
<b>10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB</b>	<b>337.649.998,39</b>	<b>310.640.915,93</b>	<b>265.815.797,97</b>	<b>263.707.924,52</b>	<b>44.825.117,96</b>
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	252.365.760,02	246.230.249,78	218.308.690,47	218.308.234,97	27.921.559,31
10.1.1 - Educação Infantil	42.033.405,46	40.959.895,27	40.521.389,70	40.521.389,70	438.505,57
10.1.2- Ensino Fundamental	210.332.354,56	205.270.354,51	177.787.300,77	177.786.845,27	27.483.053,74
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos					
10.1.4- Educação Especial					
10.1.5- Administração Geral					
10.2- OUTRAS DESPESAS	85.284.238,37	64.410.666,15	47.507.107,50	45.399.689,55	16.903.558,65
10.2.1- Educação Infantil	8.046.347,81	4.033.983,22	2.438.008,75	2.382.118,75	1.595.974,47
10.2.2- Ensino Fundamental	77.237.890,56	60.376.682,93	45.069.098,75	43.017.570,80	15.307.584,18
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	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR (g)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR (h)	DESPESAS LIQUIDADAS / (i)
	(d)	(e)	(f)			
11- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	303.994.387,00	262.421.780,98	260.313.907,53	41.572.606,02		1.312.114,10
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	303.994.387,00	262.421.780,98	260.313.907,53	41.572.606,02		3.664.286,59
11.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF						
11.3- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT						
11.4- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAR						
12- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	242.865.320,79	214.943.761,48	214.943.305,98	27.921.559,31		
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 <sup>2</sup>	VALOR EXIGIDO (j)		VALOR APLICADO (k)	VALOR CONSIDERADO (l)	% APLICADO (m)	
15- MÍNIMO DE 70% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	181.130.246,07		214.943.761,48	214.943.761,48	83,07	
16 - PERCENTUAL DE 50% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT NA EDUCAÇÃO INFANTIL						
17- MÍNIMO DE 15% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT EM DESPESAS DE CAPITAL						
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit) <sup>3</sup>	VALOR DE SUPERÁVIT (n)	VALOR NÃO APLICADO (o)	VALOR NÃO APLICADO APÓS (p)	VALOR NÃO APLICADO (q)	% NÃO APLICADO (r)	
18- TOTAL DA RECEITA RECEBIDA E NÃO APLICADA NO EXERCÍCIO	26.110.966,69	2.352.172,49	2.352.172,49	0,00	0,90	

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 DE SUPERÁVIT APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL (v)	VALOR APLICADO APÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (w)	VALOR NÃO APLICADO (x)
<b>19- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT DO FUNDEB</b>	29.628.181,74	9.879.814,90	0,00	0,00	3.394.016,99	6.485.797,91
19.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	29.628.181,74	9.879.814,90	0,00	0,00	3.394.016,99	6.485.797,91
19.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT + VAAR)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS (EXCETO FUNDEB)</b>						
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS - EXCETO 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)	
<b>20-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS</b>	154.310.041,73	142.346.554,47	123.835.300,30	123.020.668,27	18.511.254,17	
20.1- Educação Infantil	13.310.731,57	10.661.219,25	8.634.747,76	8.590.699,10	2.026.471,49	
20.2- Ensino Fundamental	140.999.310,16	131.685.335,22	115.200.552,54	114.429.969,17	16.484.782,68	
20.3- Educação de Jovens e Adultos						
20.4- Educação Especial						
20.5- Administração Geral						
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 (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)	
<b>21- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS E FUNDEB</b>	<b>491.960.040,12</b>	<b>452.987.470,40</b>	<b>389.651.098,27</b>	<b>386.728.592,79</b>	<b>63.336.372,13</b>	
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	63.390.484,84	55.655.097,74	51.594.146,21	51.494.207,55	4.060.951,53	
21.1.1- Creche	13.247.883,81	11.398.395,44	10.832.826,42	10.780.183,80	565.569,02	
21.1.2- Pré-escola	50.142.601,03	44.256.702,30	40.761.319,79	40.714.023,75	3.495.382,51	
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	428.569.555,28	397.332.372,66	338.056.952,06	335.234.385,24	59.275.420,60	
<b>APURAÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL</b>				<b>VALOR</b>		
22- TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS = L20(d ou e)					123.835.300,30	
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)					139.602.417,75	
24- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(q)						
25- VALOR APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL = L19.1(x)						
26- (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS4						
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))					785.306,04	
<b>28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 - 24 + 25 - 26 - 27)</b>					<b>262.652.412,01</b>	
<b>APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL2 e 5</b>		<b>VALOR EXIGIDO (z)</b>	<b>VALOR APLICADO (aa)</b>	<b>% APLICADO (ab)</b>		
29- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS		259.840.887,81	262.652.412,01	25,27		
<b>RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES DE DESPESAS CONSIDERADAS PARA CUMPRIMENTO DO LIMITE8</b>		<b>SALDO INICIAL (ac)</b>	<b>RP LIQUIDADOS (ad)</b>	<b>RP PAGOS (ae)</b>	<b>RP CANCELADOS (af)</b>	<b>SALDO FINAL (ag) = (ac) - (ae) - (af)</b>
<b>30- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE</b>		<b>15.424.517,80</b>	<b>13.217.489,69</b>	<b>12.886.242,18</b>	<b>785.306,04</b>	<b>1.752.969,58</b>
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos		8.792.391,53	6.945.318,97	7.083.994,09	660.635,31	1.047.762,13
30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos		6.632.126,27	6.272.170,72	5.802.248,09	124.670,73	705.207,45
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)	
<b>31- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	<b>47.422.783,00</b>				<b>48.036.808,40</b>
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	25.405.470,00				15.264.457,93
31.1.1 - Salário-Educação	5.994.450,00				6.636.885,63
31.1.2 - PDDE	17.860,00				31.863,17
31.1.3 - PNAE	5.156.000,00				5.274.618,28
31.1.4 - PNATE	208.560,00				169.268,28
31.1.5 - Outras Transferências do FNDE	14.028.600,00				3.151.822,57
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	15.610.160,00				15.274.595,26
31.3- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO	6.407.153,00				15.427.993,13
31.4- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO					
31.5- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO					2.069.762,08
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)
<b>32- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO</b>	<b>113.101.713,13</b>	<b>50.680.514,64</b>	<b>32.428.210,79</b>	<b>31.145.225,48</b>	<b>18.252.303,85</b>
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	34.824.761,99	10.835.575,38	8.699.483,15	8.231.270,24	2.136.092,23
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL	77.706.289,14	39.563.317,26	23.492.417,64	22.677.645,24	16.070.899,62
32.3- ENSINO MÉDIO					
32.4- ENSINO SUPERIOR	570.662,00	281.622,00	236.310,00	236.310,00	45.312,00
32.5- ENSINO PROFISSIONAL					
32.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS					
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL					
32.8- OUTRAS					

<b>TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO</b>	<b>DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)</b>	<b>DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)</b>	<b>DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)</b>	<b>DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)</b>	<b>INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)</b>
<b>33- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (10 + 20 + 32)</b>	<b>618.536.567,87</b>	<b>511.110.422,17</b>	<b>427.324.552,14</b>	<b>423.118.181,35</b>	<b>83.785.870,03</b>
33.1- Despesas Correntes	565.451.721,52	495.508.550,11	422.019.309,90	418.510.096,78	73.489.240,21
33.1.1- Pessoal Ativo	362.539.760,24	333.129.145,73	292.080.367,59	292.079.852,09	41.048.778,14
33.1.2- Pessoal Inativo					
33.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	39.708.850,26	31.673.424,57	29.872.364,96	29.549.308,02	1.801.059,61
33.1.4- Outras Despesas Correntes	163.203.111,02	130.705.979,81	100.066.577,35	96.880.936,67	30.639.402,46
33.2- Despesas de Capital	53.084.846,35	15.601.872,06	5.305.242,24	4.608.084,57	10.296.629,82
33.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
33.2.2- Outras Despesas de Capital	53.084.846,35	15.601.872,06	5.305.242,24	4.608.084,57	10.296.629,82
<b>CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA</b>	<b>FUNDEB (ah)</b>		<b>SALÁRIO EDUCAÇÃO (ai)</b>		
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022			28.327.044,80		10.142.669,62
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)			261.109.666,88		6.636.885,63
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)			269.510.172,61		5.404.307,82
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE			19.926.539,07		11.375.247,43
38- (+) AJUSTES POSITIVOS ( RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)					
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)					
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)			19.926.539,07		11.375.247,43