

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

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

JANEIRO A SETEMBRO 2024

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	4.115.500,00	4.762.266,21
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	2.500,00	3.680,24
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	151.500,00	117.877,44
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	1.201.500,00	661.613,43
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	2.760.000,00	3.979.095,10
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	46.392.000,00	36.138.538,41
2.1- Cota-Parte FPM	38.500.000,00	29.987.727,55
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	36.000.000,00	28.439.090,46
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e	2.500.000,00	1.548.637,09
2.2- Cota-Parte ICMS	7.100.000,00	5.378.275,37
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	2.000,00	4.480,11
2.4- Cota-Parte ITR	10.000,00	5.091,48
2.5- Cota-Parte IPVA	780.000,00	756.098,66
2.6- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00
2.7- Outras Transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	0,00	6.865,24
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	50.507.500,00	40.900.804,62
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - equivalente a 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))¹	8.778.400,00	6.803.815,80
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))	3.848.475,00	3.308.593,94

FUNDEB		
RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
6- TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS	36.148.500,00	24.720.918,07
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	33.307.000,00	23.541.922,13
6.1.1- Principal	33.117.000,00	23.487.519,19
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	190.000,00	54.402,94
6.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00	0,00
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	0,00	0,00
6.2.1- Principal	0,00	0,00
6.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00
6.2.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00	0,00
6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT	2.823.500,00	1.178.995,94
6.3.1- Principal	2.823.500,00	1.178.995,94
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00
6.3.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00	0,00
6.4- FUNDEB - Complementação da União - VAAR	18.000,00	0,00
6.4.1- Principal	18.000,00	0,00
6.4.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00
6.4.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00	0,00
7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 – 4)	24.338.600,00	16.683.703,39
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR	

8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT		1.065.773,71				
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR		0,00				
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS		1.065.773,71				
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 +8)		25.786.691,78				
DESPESAS COM RECUROS DO FUNDEB (Por Subfunção)		DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
		(c)	(d)	(e)	(f)	(g)
10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB		34.227.349,20	34.112.601,86	24.304.547,00	24.097.577,62	9.808.054,86
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA		30.408.700,00	30.373.025,58	20.971.013,60	20.971.013,60	9.402.011,98
10.1.1 - Educação Infantil		22.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2- Ensino Fundamental		30.380.700,00	30.373.025,58	20.971.013,60	20.971.013,60	9.402.011,98
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos		6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.4- Educação Especial		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.5- Administração Geral		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2- OUTRAS DESPESAS		3.818.649,20	3.739.576,28	3.333.533,40	3.126.564,02	406.042,88
10.2.1- Educação Infantil		44.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2.2- Ensino Fundamental		3.761.649,20	3.739.576,28	3.333.533,40	3.126.564,02	406.042,88
10.2.3- Educação de Jovens e Adultos		9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2.4- Educação Especial		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2.5- Administração Geral		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2.6- Transporte (Escolar)		3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2.7- Outras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)
20-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS	4.799.224,35	4.722.862,60	3.495.103,80	3.355.710,83	1.227.758,80
20.1- Educação Infantil	419.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	0,00
20.2- Ensino Fundamental	2.380.224,35	2.344.891,55	1.875.390,06	1.790.823,21	469.501,49
20.3- Educação de Jovens e Adultos	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	0,00
20.4- Educação Especial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.5- Administração Geral	1.798.000,00	1.777.971,05	1.019.713,74	964.887,62	758257,31
20.6- Transporte (Escolar)	2.000,00	0,00	0,00	0,00	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	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)
21- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS E FUNDEB	39.026.573,55	38.835.464,46	27.799.650,80	27.453.288,45	11.035.813,66
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	485.500,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	0,00
21.1.1- Creche	143.500,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00
21.1.2- Pré-escola	342.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	0,00
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	38.541.073,55	38.435.464,46	27.399.650,80	27.053.288,45	11.035.813,66
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)				3.495.103,80	
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)				6.803.815,80	
24- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(q)				0,00	
25- (-) SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ATUAL = L19.1(x)				0,00	
26- (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS ⁴				0,00	
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))				0,00	
28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23) - (24 + 25 + 26 + 27)				10.298.919,60	

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	10.225.201,16	10.298.919,60	25,18%

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	170.691,27	8.500,00	13.313,00	0,00	157.378,27
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	43.848,56	8.500,00	13.313,00	0,00	30.535,56
30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	126.842,71	0,00	0,00	0,00	126.842,71
30.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF + VAAR)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	1.725.500,00	3.091.076,06
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	1.703.500,00	3.091.076,06
31.1.1- Salário-Educação	525.500,00	1.414.606,37
31.1.2- PDDE	2.000,00	3.360,00
31.1.3- PNAE	729.000,00	464.952,00
31.1.4 - PNATE	424.500,00	334.454,88
31.1.5- Outras Transferências do FNDE	22.500,00	873.702,81
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	19.500,00	0,00
31.3- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO	0,00	0,00
31.4- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO	0,00	0,00
31.5- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	2.500,00	0,00

OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (Por Subfunção) ⁶	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)
32- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM DEMAIS RECEITAS	836.026,32	749.315,52	424.843,14	175.038,79	324.472,38
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	97.179,71	76.679,71	57.938,49	57.788,49	18.741,22
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL	149.973,46	145.473,46	104.408,36	103.754,01	41.065,10
32.3- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.4- ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.5- ENSINO PROFISSIONAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	20.641,47	19.641,47	13.496,29	13.496,29	6.145,18
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.8- OUTRAS	568.231,68	507.520,88	249.000,00	-	258.520,88
TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)
33- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (10 + 20 + 32)	39.862.599,87	39.584.779,98	28.224.493,94	27.628.327,24	11.360.286,04
33.1- Despesas Correntes	39.825.099,87	39.584.779,98	28.224.493,94	27.628.327,24	11.360.286,04
33.1.1- Pessoal Ativo	33.564.598,99	33.479.518,65	23.448.694,44	23.448.694,44	10.030.824,21
33.1.2- Pessoal Inativo	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33.1.3- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33.1.4- Outras Despesas Correntes	6.254.000,88	6.105.261,33	4.775.799,50	4.179.632,80	1.329.461,83
33.2- Despesas de Capital	37.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33.2.2- Outras Despesas de Capital	37.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ah)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (ai)
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>		
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	1.078.661,31	238.894,87
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	24.720.918,07	1.414.606,37
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	24.097.577,62	990.995,48
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	1.702.001,76	662.505,76
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	0,00	-
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	0,00	-
	1.702.001,76	662.505,76

FONTE: Sistema AGsistemas>, Secretaria de finanças, Data da emissão 05/11/2024 e hora de emissão 10:27.
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 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 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 se 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%.



037.499.025-50 - MIGUEL DE LOUREIRO FEITOSA
PREFEITO MUNICIPAL



116.567.785-72 - JOSÉ VALMIR DOS PASSOS
CONTADOR