

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 NOVEMBRO 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	5.575.580,45
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	131.187,73
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	1.201.500,00	907.135,50
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	2.760.000,00	4.533.576,98
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	46.392.000,00	43.634.703,33
2.1- Cota-Parte FPM	38.500.000,00	35.974.204,26
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	36.000.000,00	33.749.657,11
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e	2.500.000,00	2.224.547,15
2.2- Cota-Parte ICMS	7.100.000,00	6.727.427,99
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	2.000,00	6.596,13
2.4- Cota-Parte ITR	10.000,00	8.458,41
2.5- Cota-Parte IPVA	780.000,00	911.151,30
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	49.210.283,78
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	8.307.719,30
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	4.021.912,76

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	30.261.513,62
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	33.307.000,00	28.851.402,80
6.1.1- Principal	33.117.000,00	28.788.287,66
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	190.000,00	63.115,14
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	1.410.110,82
6.3.1- Principal	2.823.500,00	1.410.110,82
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	20.480.568,36
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)		31.327.287,33			
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	31.203.641,55	30.703.222,88	29.884.443,01	29.884.443,01	818.779,87
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	26.675.978,47	26.253.132,72	25.569.643,50	25.569.643,50	683.489,22
10.1.1 - Educação Infantil	22.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2- Ensino Fundamental	26.647.978,47	26.253.132,72	25.569.643,50	25.569.643,50	683.489,22
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	4.527.663,08	4.450.090,16	4.314.799,51	4.314.799,51	135.290,65
10.2.1- Educação Infantil	44.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2.2- Ensino Fundamental	4.470.163,08	4.450.090,16	4.314.799,51	4.314.799,51	135.290,65
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	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2.6- Transporte (Escolar)	2.000,00	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	5.073.149,82	5.004.135,64	4.452.040,97	4.327.773,21	552.094,67
20.1- Educação Infantil	419.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	0,00
20.2- Ensino Fundamental	1.841.427,41	1.811.577,16	1.519.419,38	1.424.962,53	292.157,78
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	2.610.722,41	2.592.558,48	2.332.621,59	2.302.810,68	259936,89
20.6- Transporte (Escolar)	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.7- Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE - CUSTEADAS COM RECEITA DE IMPOSTOS 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	36.276.791,37	35.707.358,52	34.336.483,98	34.212.216,22	1.370.874,54
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	35.791.291,37	35.307.358,52	33.936.483,98	33.812.216,22	1.370.874,54
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)				4.452.040,97	
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)				8.307.719,30	
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)				12.759.760,27	

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL ^{2 e 5}		VALOR EXIGIDO		VALOR APLICADO	% APLICADO
		(z)		(aa)	(ab)
29- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS		12.302.570,95		12.759.760,27	25,93%
RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES DE DESPESAS CONSIDERADAS PARA CUMPRIMENTO DO LIMITE ⁸	SALDO INICIAL	RP LIQUIDADOS	RP PAGOS	RP CANCELADOS	SALDO FINAL
	(ac)	(ad)	(ae)	(af)	(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		RECEITAS REALIZADAS		
	(a)		Até o Bimestre (b)		
31- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.725.500,00		3.419.783,09		
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	1.703.500,00		3.419.783,09		
31.1.1- Salário-Educação	525.500,00		1.743.313,40		
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	2.368.121,72	2.274.092,72	2.099.672,54	2.078.515,49	174.420,18
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	97.179,71	76.009,71	65.373,47	62.535,33	10.636,24
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL	317.135,84	309.350,84	294.300,46	278.099,83	15.050,38
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	16.340,79	14.222,51	3.300,68
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.8- OUTRAS	1.933.164,70	1.869.090,70	1.723.657,82	1.723.657,82	145.432,88
TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	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)	38.644.913,09	37.981.451,24	36.436.156,52	36.290.731,71	1.545.294,72
33.1- Despesas Correntes	38.607.413,09	37.981.451,24	36.436.156,52	36.290.731,71	1.545.294,72
33.1.1- Pessoal Ativo	32.108.446,01	31.633.651,84	30.712.506,84	30.712.506,84	921.145,00
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	6.492.467,08	6.347.799,40	5.723.649,68	5.578.224,87	624.149,72
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)	30.261.513,62	1.743.313,40
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	29.884.443,01	1.323.525,49
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	1.455.731,92	658.682,78
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	0,00	-
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	0,00	-
	1.455.731,92	658.682,78

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 NETO
PREFEITO MUNICIPAL



116.567.785-72 - JOSÉ VALMIR DOS PASSOS CRC: 4111/SE
CONTADOR