

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

JULHO 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	3.042.014,88
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	2.500,00	0,00
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	151.500,00	88.809,48
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	1.201.500,00	439.793,87
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	2.760.000,00	2.513.411,53
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	46.392.000,00	28.681.823,26
2.1- Cota-Parte FPM	38.500.000,00	23.834.703,56
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	36.000.000,00	22.286.066,47
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	4.242.903,62
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	2.000,00	3.744,01
2.4- Cota-Parte ITR	10.000,00	2.505,51
2.5- Cota-Parte IPVA	780.000,00	591.101,32
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	31.723.838,14
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	5.442.984,21
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	2.505.695,35

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	19.777.271,50
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	33.307.000,00	18.783.818,85
6.1.1- Principal	33.117.000,00	18.737.499,16
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	190.000,00	46.319,69
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	993.452,65
6.3.1- Principal	2.823.500,00	993.452,65
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	13.294.514,95
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR	

8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT		0,00			
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR		0,00			
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS		0,00			
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 +8)		19.777.271,50			
DESPESAS COM RECUROS DO FUNDEB (Por Subfunção)	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
	Até o Bimestre	Até o Bimestre	Até o Bimestre	Até o Bimestre	
	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)
10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB	35.802.932,01	35.675.384,04	19.845.609,58	19.845.609,58	15.829.774,46
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	32.995.432,01	32.953.956,96	17.441.397,52	17.441.397,52	15.512.559,44
10.1.1 - Educação Infantil	22.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2- Ensino Fundamental	32.967.432,01	32.953.956,96	17.441.397,52	17.441.397,52	15.512.559,44
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	2.807.500,00	2.721.427,08	2.404.212,06	2.404.212,06	317.215,02
10.2.1- Educação Infantil	44.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2.2- Ensino Fundamental	2.748.500,00	2.721.427,08	2.404.212,06	2.404.212,06	317.215,02
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	2.000,00	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	4.809.967,99	4.678.638,37	2.785.593,25	2.777.151,25	1.893.045,12
20.1- Educação Infantil	419.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	0,00
20.2- Ensino Fundamental	2.085.967,99	2.014.373,44	1.133.310,50	1.124.868,50	881.062,94
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.6- Transporte (Escolar)	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.7- Outras	2.103.000,00	2.064.264,93	1.052.282,75	1.052.282,75	1.011.982,18
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	40.612.900,00	40.354.022,41	22.631.202,83	22.622.760,83	17.722.819,58
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	40.127.400,00	39.954.022,41	22.231.202,83	22.222.760,83	17.722.819,58
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)				2.785.593,25	
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)				5.442.984,21	
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)				8.228.577,46	

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		7.930.959,54		8.228.577,46	25,94%
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		2.386.542,72		
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	1.703.500,00		2.386.542,72		
31.1.1- Salário-Educação	525.500,00		1.063.281,27		
31.1.2- PDDE	2.000,00		3.360,00		
31.1.3- PNAE	729.000,00		278.971,20		
31.1.4 - PNATE	424.500,00		167.227,44		
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	2.919.118,50	2.797.165,05	370.648,22	370.573,87	2.426.516,83
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	204.500,00	172.274,64	47.453,03	47.453,03	124.821,61
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL	809.500,00	788.561,31	226.074,38	226.000,03	562.486,93
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	39.000,00	37.921,40	9.952,89	9.952,89	27.968,51
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	30.500,00	13.924,91	4.108,59	4.034,24	9.816,32
32.8- OUTRAS	1.835.618,50	1.784.482,79	83.059,33	83.133,68	1.701.423,46
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)	43.532.018,50	43.151.187,46	23.001.851,05	22.993.334,70	20.149.336,41
33.1- Despesas Correntes	43.494.518,50	43.151.187,46	23.001.851,05	22.993.334,70	20.149.336,41
33.1.1- Pessoal Ativo	35.848.700,00	35.748.139,72	19.269.303,79	19.269.303,79	16.478.835,93
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	7.639.318,50	7.403.047,74	3.732.547,26	3.724.030,91	3.670.500,48
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)	19.777.271,50	1.063.281,27
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	19.845.609,58	936.712,53
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	1.010.323,23	365.463,61
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	0,00	-
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	0,00	-
	1.010.323,23	365.463,61

FONTE: Sistema AGSistemas>, Secretaria de finanças, Data da emissão 27/03/2024 e hora de emissão 11:50

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