

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

ITABAIANINHA - SE
 RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
 Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social
 Período de Referência: 1º Bimestre/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	6.977.000,00	823.203,39
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	535.000,00	47.228,17
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	401.500,00	30.977,94
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	2.315.500,00	282.156,26
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	3.725.000,00	462.841,02
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	65.109.000,00	11.518.265,65
2.1- Cota-Parte FPE	52.900.000,00	9.712.479,46
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	49.000.000,00	9.712.479,46
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e	3.900.000,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	10.250.000,00	1.497.088,91
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	4.000,00	1.158,01
2.4- Cota-Parte ITR	55.000,00	5.754,93
2.5- Cota-Parte IPVA	1.800.000,00	301.784,34
2.6- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00
2.7- Outras Transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	100.000,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	72.086.000,00	12.341.469,04
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - equivalente a 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))[†]	12.241.800,00	2.304.458,26
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) + (2.5) + (2.6))	2.579.700,00	781.714,13

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
6- TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS	63.513.273,00	12.674.505,06
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	59.513.213,00	11.429.953,29
6.1.1- Principal	59.013.213,00	11.370.778,10
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	500.000,00	59.175,19
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	4.000.000,00	1.244.551,77
6.3.1- Principal	4.000.000,00	1.244.551,77
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	60,00	0,00
6.4.1- Principal	60,00	0,00
6.4.2- Rendimento 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)	46.771.413,00	9.066.319,84

RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR	
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT	11.780.827,55	
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR	305.407,64	
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS	11.475.419,91	

9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 +8)	24.455.332,61	
---	----------------------	--

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (Por Subfunção)	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	65.717.322,61	55.352.663,02	6.793.945,49	3.474.872,67	48.558.717,53
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	54.820.757,78	48.640.042,83	5.881.265,04	2.902.446,29	42.758.777,79
10.1.1 - Educação Infantil	10.094.027,60	7.284.885,83	441.631,96	168.396,28	6.843.253,87
10.1.2- Ensino Fundamental	43.167.774,67	39.861.855,17	5.228.844,76	2.627.350,42	34.633.010,41
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos	1.558.955,51	1.493.301,83	210.788,32	106.699,59	1.282.513,51
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	10.896.564,83	6.712.620,19	912.680,45	572.426,38	5.799.939,74
10.2.1- Educação Infantil	2.196.033,61	1.267.836,78	737.877,05	414.495,28	529.959,73
10.2.2- Ensino Fundamental	8.664.791,49	5.435.062,46	174.803,40	157.931,10	5.260.259,06
10.2.3- Educação de Jovens e Adultos	35.739,73	9.720,95	0,00	0,00	9.720,95
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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2.7- Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

INDICADORES DO FUNDEB

DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	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)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (SEM DISPONIBILIDADE DE CAIXA) ⁷ (h)	DESPESAS EMPENHADAS/ LIQUIDADAS EM VALOR SUPERIOR AO TOTAL DAS RECEITAS RECEBIDAS NO EXERCÍCIO ⁵ e ⁹ (i)
11- TOTAL DAS DESPESAS						

CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	54.552.488,30	5.993.770,77	2.998.079,72	48.558.717,53	0,00	0,00
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	52.267.150,96	5.932.522,77	2.936.831,72	46.334.628,19	0,00	0,00
11.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	2.285.337,34	61.248,00	61.248,00	2.224.089,34	0,00	0,00
11.4- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	48.640.042,83	5.881.265,04	2.902.446,29	42.758.777,79	0,00	
13- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS NA EDUCAÇÃO INFANTIL	2.021.812,34	0,00	0,00	2.021.812,34	0,00	
14- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS EM DESPESA DE CAPITAL	271.165,00	61.248,00	61.248,00	209.917,00	0,00	
INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal²			VALOR EXIGIDO (j)	VALOR APLICADO (k)	VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (l)	% APLICADO¹⁰ (m)
15- MÍNIMO DE 70% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA			8.872.153,54	5.881.265,04	5.881.265,04	46,40
16 - PERCENTUAL DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT NA EDUCAÇÃO INFANTIL (INDICADOR IEI)			640.321,89	0,00	0,00	0,00
17- MÍNIMO DE 15% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT EM DESPESAS DE CAPITAL			186.682,77	61.248,00	61.248,00	4,92

INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit) ³	VALOR MÁXIMO PERMITIDO (n)	VALOR NÃO APLICADO (o)	VALOR NÃO APLICADO APÓS AJUSTE (p)	VALOR NÃO APLICADO EXCEDENTE AO MÁXIMO PERMITIDO (q)	% NÃO APLICADO (r)
18- TOTAL DA RECEITA RECEBIDA E NÃO APLICADA NO EXERCÍCIO	1.267.450,51	6.680.734,29	6.680.734,29	5.413.283,78	52,71

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 APLICADO APÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (v)	VALOR TOTAL DE SUPERÁVIT NÃO APLICADO ATÉ O FINAL DO EXERCÍCIO (w)	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR NÃO APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE NO EXERCÍCIO ATUAL (x)
19- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT DO FUNDEB	5.862.306,83	305.407,64	800.174,72	0,00	-494.767,08	305.407,64
19.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	5.554.747,85	0,00	800.174,72	0,00	-800.174,72	
19.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT + VAAR)	307.558,98	305.407,64	0,00	0,00	305.407,64	

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 (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)
20- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS	8.881.895,25	4.716.007,83	821.009,87	805.340,39	3.894.997,96
20.1- Educação Infantil	708.866,00	194.301,36	67.046,84	67.046,84	127.254,52
20.2- Ensino Fundamental	5.629.922,47	3.213.527,91	598.312,23	582.642,75	2.615.215,68
20.3- Educação de Jovens e Adultos	100.132,00	13.739,73	7.818,17	7.818,17	5.921,56
20.4- Educação Especial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.5- Administração Geral	15.291,00	15.280,00	0,00	0,00	15.280,00
20.6- Transporte (Escolar)	2.427.683,78	1.279.158,83	147.832,63	147.832,63	1.131.326,20
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 (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)
--	------------------------	--	--	-----------------------------------	---

21- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS E FUNDEB	74.599.217,86	60.068.670,85	7.614.955,36	4.280.213,06	52.453.715,49
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	12.998.927,21	8.747.023,97	1.246.555,85	649.938,40	7.500.468,12
21.1.1- Creche	5.320.692,73	2.434.389,63	519.278,82	117.299,44	1.915.110,81
21.1.2- Pré-escola	7.678.234,48	6.312.634,34	727.277,03	532.638,96	5.585.357,31
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	61.600.290,65	51.321.646,88	6.368.399,51	3.630.274,66	44.953.247,37
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)				821.009,87	
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)				2.304.458,26	
24- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(q)				5.413.283,78	
25- (-) SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ATUAL = L19(x)				305.407,64	
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)				-2.593.223,29	
APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL <u>2 e 5</u>	VALOR EXIGIDO (z)	VALOR APLICADO (aa)		% APLICADO (ab)	
29- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS	3.085.367,26	-2.593.223,29		-21,01	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES DE DESPESAS CONSIDERADAS PARA CUMPRIMENTO DO LIMITE⁸	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	2.837.993,65	286.831,13	1.076.607,32	0,00	1.761.386,33
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	404.673,59	12.270,80	79.308,66	0,00	325.364,93
30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	2.337.368,08	274.560,33	920.799,17	0,00	1.416.568,91
30.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF + VAAR)	95.951,98	0,00	76.499,49	0,00	19.452,49
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				3.050.110,00	694.836,43
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)				3.008.620,00	665.115,24
31.1.1- Salário-Educação				1.300.000,00	556.743,07
31.1.2- PDDE				100,00	0,00
31.1.3- PNAE				922.800,00	101.432,97
31.1.4- PNATE				785.500,00	1.237,66
31.1.5- Outras Transferências do FNDE				220,00	5.701,54
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS				41.460,00	1.362,17

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				30,00	28.359,02
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	3.778.643,01	3.084.123,30	44.015,72	24.570,87	3.040.107,58
32.1 EDUCAÇÃO INFANTIL	41.515,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL	212.327,84	166.245,98	40.990,95	21.546,10	125.255,03
32.3- ENSINO MÉDIO	122,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.4- ENSINO SUPERIOR	611.393,28	403.445,64	0,00	0,00	403.445,64
32.5- ENSINO PROFISSIONAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	131,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.8- OUTRAS	2.913.153,89	2.514.431,68	3.024,77	3.024,77	2.511.406,91
TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA Até o Bimestre (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)	78.377.860,87	63.152.794,15	7.658.971,08	4.304.783,93	55.493.823,07
33.1- Despesas Correntes	77.960.671,44	62.861.293,38	7.594.698,31	4.240.511,16	55.266.595,07
33.1.1- Pessoal Ativo	57.468.367,11	51.057.394,36	6.897.175,39	3.571.781,51	44.160.218,97
33.1.2- Pessoal Inativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33.1.4- Outras Despesas Correntes	20.492.304,33	11.803.899,02	697.522,92	668.729,65	11.106.376,10
33.2- Despesas de Capital	417.189,43	291.500,77	64.272,77	64.272,77	227.228,00
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 Capital	417.189,43	291.500,77	64.272,77	64.272,77	227.228,00
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ah)		SALÁRIO EDUCAÇÃO (ai)		
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023			14.214.147,61	9.760.590,99	
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)			12.674.505,06	556.743,07	
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)			4.472.171,33	0,00	
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE			22.416.481,34	10.317.334,06	
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)			1.059.088,54	0,00	
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)			1.357.926,05	0,00	

