

Tabela 8.2 - 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: 2º Bimestre/2023

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	5.829.900,00	2.045.799,58
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	467.800,00	79.321,65
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	276.500,00	122.673,57
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	2.105.600,00	737.294,62
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	2.980.000,00	1.106.509,74
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	60.775.000,00	18.412.191,89
2.1- Cota-Parte FPE	47.900.000,00	15.111.188,28
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	44.500.000,00	15.111.188,28
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e	3.400.000,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	10.120.000,00	2.524.389,08
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	5.000,00	1.302,87
2.4- Cota-Parte ITR	50.000,00	8.711,39
2.5- Cota-Parte IPVA	2.700.000,00	766.600,27
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	0,00
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	66.604.900,00	20.457.991,47
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - equivalente a 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))[†]	11.475.000,00	3.682.840,18
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))	225,00	1.432.059,49

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
6- TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS	53.130.000,00	20.046.578,90
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	49.085.370,00	18.736.492,75
6.1.1- Principal	49.085.370,00	18.328.772,85
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	407.719,90
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	4.044.530,00	1.310.086,15
6.3.1- Principal	4.044.530,00	1.310.086,15
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	100,00	0,00
6.4.1- Principal	100,00	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) **37.610.370,00** **14.645.932,67**

RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT) **VALOR**

8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT **12.830.215,04**

8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR 250.202,90

8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS 12.580.012,14

9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 +8) **32.876.793,94**

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	56.330.915,66	48.799.384,32	15.839.770,30	15.046.170,78	32.959.614,02
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	45.918.291,30	43.657.565,36	14.368.504,04	13.665.365,71	29.289.061,32
10.1.1 - Educação Infantil	8.796.174,66	8.754.387,73	2.395.220,81	2.273.447,28	6.359.166,92
10.1.2- Ensino Fundamental	35.903.750,43	33.710.020,83	11.526.100,87	10.963.683,46	22.183.919,96
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos	1.218.366,21	1.193.156,80	447.182,36	428.234,97	745.974,44
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	10.412.624,36	5.141.818,96	1.471.266,26	1.380.805,07	3.670.552,70
10.2.1- Educação Infantil	919.037,00	387.207,84	95.363,70	95.363,70	291.844,14
10.2.2- Ensino Fundamental	9.357.995,87	4.708.322,88	1.375.902,56	1.285.441,37	3.332.420,32
10.2.3- Educação de Jovens e Adultos	135.591,49	46.288,24	0,00	0,00	46.288,24
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	48.799.384,32	15.839.770,30	15.046.170,78	32.959.614,02	0,00	0,00
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	44.858.021,74	14.730.085,60	13.975.412,89	30.127.936,14	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	3.941.362,58	1.109.684,70	1.070.757,89	2.831.677,88	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	43.657.565,36	14.368.504,04	13.665.365,71	29.289.061,32	0,00	
13- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS NA EDUCAÇÃO INFANTIL	3.245.644,04	839.574,31	800.647,50	2.406.069,73	0,00	
14- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS EM DESPESA DE CAPITAL	826.457,58	270.110,39	270.110,39	556.347,19	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			14.032.605,23	14.368.504,04	14.368.504,04	71,68
16 - PERCENTUAL DE 50% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT NA EDUCAÇÃO INFANTIL			655.043,08	839.574,31	839.574,31	64,09
17- MÍNIMO DE 15% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT EM DESPESAS DE CAPITAL			196.512,92	270.110,39	270.110,39	20,62

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	2.004.657,89	4.206.808,60	4.206.808,60	2.202.150,71	20,99

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 APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL (x)
19- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT DO FUNDEB	5.848.952,62	250.202,90	0,00	0,00	250.202,90	
19.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	5.419.191,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT + VAAR)	429.761,08	250.202,90	0,00	0,00	250.202,90	

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	8.652.821,51	5.160.486,86	1.774.359,73	1.709.741,29	3.386.127,13
20.1- Educação Infantil	730.536,77	349.455,09	76.331,22	75.211,22	273.123,87
20.2- Ensino Fundamental	5.309.548,51	3.953.616,90	1.458.360,41	1.394.861,97	2.495.256,49
20.3- Educação de Jovens e Adultos	20.080,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.4- Educação Especial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.5- Administração Geral	29.782,00	21.719,85	0,00	0,00	21.719,85
20.6- Transporte (Escolar)	2.562.874,23	835.695,02	239.668,10	239.668,10	596.026,92
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	64.983.737,17	53.959.871,18	17.614.130,03	16.755.912,07	36.345.741,15
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	10.445.748,43	9.491.050,66	2.566.915,73	2.444.022,20	6.924.134,93
21.1.1- Creche	1.106.675,90	622.283,68	448.876,03	448.876,03	173.407,65
21.1.2- Pré-escola	9.339.072,53	8.868.766,98	2.118.039,70	1.995.146,17	6.750.727,28
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	54.537.988,74	44.468.820,52	15.047.214,30	14.311.889,87	29.421.606,22
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)				1.774.359,73	
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)				3.682.840,18	
24- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(q)				2.202.150,71	
25- (+) VALOR APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL = 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))				32.830,98	
28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 + 25) - (24 + 26 + 27)				3.222.218,22	
APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL ^{2 e 5}	VALOR EXIGIDO (z)	VALOR APLICADO (aa)		% APLICADO (ab)	
29- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS	5.114.497,87	3.222.218,22		15,75	
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	7.352.279,69	1.819.931,61	2.713.622,59	32.830,98	4.605.826,12
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	103.759,62	0,00	81.384,98	6.083,87	16.290,77
30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	7.158.436,12	1.819.931,61	2.542.153,66	26.747,11	4.589.535,35
30.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF + VAAR)	90.083,95	0,00	90.083,95	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				3.009.900,00	1.120.939,98
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)				2.465.600,00	1.017.726,45
31.1.1- Salário-Educação				900.500,00	655.189,07
31.1.2- PDDE				100,00	0,00
31.1.3- PNAE				775.000,00	280.830,10
31.1.4- PNATE				700.000,00	79.150,71
31.1.5- Outras Transferências do FNDE				90.000,00	2.556,57
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS				544.300,00	7.705,55

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				0,00	95.507,98
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	6.056.216,55	875.089,56	443.146,44	338.644,40	431.943,12
32.1 EDUCAÇÃO INFANTIL	222.290,43	29.397,15	0,00	0,00	29.397,15
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL	3.322.235,89	74.419,21	16.094,84	16.094,84	58.324,37
32.3- ENSINO MÉDIO	760,00	619,40	391,40	391,40	228,00
32.4- ENSINO SUPERIOR	1.220.332,08	229.711,30	70.154,70	70.154,70	159.556,60
32.5- ENSINO PROFISSIONAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	90.130,00	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	1.200.468,15	540.942,50	356.505,50	252.003,46	184.437,00
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)	73.291.000,00	56.725.782,73	18.551.384,61	17.588.664,61	38.174.398,12
33.1- Despesas Correntes	67.720.655,92	55.575.855,41	18.279.724,22	17.317.004,22	37.296.131,19
33.1.1- Pessoal Ativo	48.561.662,04	45.783.419,69	15.101.948,55	14.367.760,43	30.681.471,14
33.1.2- Pessoal Inativo	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	60,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33.1.4- Outras Despesas Correntes	19.158.923,88	9.792.435,72	3.177.775,67	2.949.243,79	6.614.660,05
33.2- Despesas de Capital	5.570.344,08	1.149.927,32	271.660,39	271.660,39	878.266,93
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	5.570.344,08	1.149.927,32	271.660,39	271.660,39	878.266,93
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA		FUNDEB (ah)		SALÁRIO EDUCAÇÃO (ai)	
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE		20.078.735,11		10.933.082,49	
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)		20.046.578,90		655.189,07	
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)		17.678.408,39		64.490,34	
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		22.446.905,62		11.523.781,22	
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		4.259.459,09		0,00	
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		3.560.380,45		0,00	

