

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: 3º 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	4.727.974,53
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	535.000,00	309.693,10
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	401.500,00	150.562,84
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	2.315.500,00	1.558.783,08
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	3.725.000,00	2.708.935,51
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	65.109.000,00	31.365.979,16
2.1- Cota-Parte FPE	52.900.000,00	25.690.627,96
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	49.000.000,00	25.690.627,96
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	4.462.782,60
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	4.000,00	2.524,03
2.4- Cota-Parte ITR	55.000,00	16.504,63
2.5- Cota-Parte IPVA	1.800.000,00	1.193.539,94
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	36.093.953,69
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	6.275.611,21
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) + (2.7)) + 25% DE ((1.1) + (1.2) + (1.3) + (1.4) + (2.5) + (2.6))	2.509.700,00	2.750.292,59

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	35.005.470,12
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	59.513.213,00	31.903.749,42
6.1.1- Principal	59.013.213,00	31.539.209,53
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	500.000,00	364.539,89
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	3.101.720,70
6.3.1- Principal	4.000.000,00	3.101.720,70
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 25.263.598,32

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) 46.786.297,67

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	62.589.895,39	60.861.128,77	27.900.666,34	27.899.997,84	32.960.462,43
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	49.147.072,48	49.029.229,50	22.566.691,08	22.566.440,59	26.462.538,42
10.1.1 - Educação Infantil	9.538.405,51	9.438.519,63	3.715.258,95	3.715.168,39	5.723.260,68
10.1.2- Ensino Fundamental	38.169.594,46	38.152.171,69	18.147.760,68	18.147.600,75	20.004.411,01
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos	1.439.072,51	1.438.538,18	703.671,45	703.671,45	734.866,73
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	13.442.822,91	11.831.899,27	5.333.975,26	5.333.557,25	6.497.924,01
10.2.1- Educação Infantil	2.814.174,70	2.634.634,48	1.570.142,08	1.570.142,08	1.064.492,40
10.2.2- Ensino Fundamental	10.588.414,82	9.169.341,40	3.753.887,91	3.753.469,90	5.415.453,49
10.2.3- Educação de Jovens e Adultos	40.233,39	27.923,39	9.945,27	9.945,27	17.978,12
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	58.640.618,73	25.680.156,30	25.679.586,49	32.960.462,43	0,00	0,00
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	53.759.838,61	22.965.208,48	22.964.638,67	30.794.630,13	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	4.880.780,12	2.714.947,82	2.714.947,82	2.165.832,30	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	49.029.229,50	22.566.691,08	22.566.440,59	26.462.538,42	0,00	
13- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS NA EDUCAÇÃO INFANTIL	4.589.410,53	2.445.898,05	2.445.898,05	2.143.512,48	0,00	
14- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS EM DESPESA DE CAPITAL	720.267,15	499.976,45	499.976,45	220.290,70	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			24.503.829,08	22.566.691,08	22.566.691,08	64,47
16 - PERCENTUAL DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT NA EDUCAÇÃO INFANTIL (INDICADOR IEI)			0,00	2.445.898,05	2.445.898,05	78,86
17- MÍNIMO DE 15% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT EM DESPESAS DE CAPITAL			465.258,10	499.976,45	499.976,45	16,12

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	3.500.547,01	9.325.313,82	9.325.313,82	5.824.766,81	26,64

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	2.220.510,04	0,00	-1.915.102,40	0,00
19.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	5.554.747,85	0,00	1.915.102,40	0,00	-1.915.102,40	
19.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT + VAAR)	307.558,98	305.407,64	305.407,64	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 (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	8.858.015,26	6.548.611,86	3.166.107,87	3.165.185,37	3.382.503,99
20.1- Educação Infantil	742.540,89	327.990,82	196.742,90	196.742,90	131.247,92
20.2- Ensino Fundamental	6.086.990,74	4.908.006,51	2.358.700,35	2.357.777,85	2.549.306,16
20.3- Educação de Jovens e Adultos	70.122,00	13.739,73	9.337,03	9.337,03	4.402,70
20.4- Educação Especial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.5- Administração Geral	19.726,97	19.715,97	15.996,00	15.996,00	3.719,97
20.6- Transporte (Escolar)	1.938.634,66	1.279.158,83	585.331,59	585.331,59	693.827,24
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	71.447.910,65	67.409.740,63	31.066.774,21	31.065.183,21	36.342.966,42
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	13.095.121,10	12.401.144,93	5.482.143,93	5.482.053,37	6.919.001,00
21.1.1- Creche	1.581.064,18	1.287.552,38	647.803,33	647.803,33	639.749,05
21.1.2- Pré-escola	11.514.056,92	11.113.592,55	4.834.340,60	4.834.250,04	6.279.251,95
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	58.352.789,55	55.008.595,70	25.584.630,28	25.583.129,84	29.423.965,42
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)					3.166.107,87
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)					6.275.611,21
24- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(q)					5.824.766,81
25- (-) SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ATUAL = L19(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))					6.712,10
28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 - 24 - 25 - 26 - 27)					3.610.240,17
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	9.023.488,42	3.610.240,17		10,00	
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	944.194,09	1.738.795,55	6.712,10	1.092.486,00
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	404.673,59	106.343,23	172.902,89	794,00	230.976,70
30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	2.337.368,08	837.850,86	1.489.393,17	5.918,10	842.056,81
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	3.811.467,89
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)				3.008.620,00	3.685.610,45
31.1.1- Salário-Educação				1.300.000,00	2.046.449,29
31.1.2- PDDE				100,00	0,00
31.1.3- PNAE				922.800,00	508.964,60
31.1.4- PNATE				785.500,00	376.918,93
31.1.5- Outras Transferências do FNDE				220,00	753.277,63
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS				41.460,00	6.047,36

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	119.810,08
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	6.690.195,38	6.176.573,31	1.959.267,09	1.959.267,09	4.217.306,22
32.1 EDUCAÇÃO INFANTIL	228.960,55	149.268,37	73.517,17	73.517,17	75.751,20
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL	2.974.831,84	2.856.448,72	531.609,09	531.609,09	2.324.839,63
32.3- ENSINO MÉDIO	122,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.4- ENSINO SUPERIOR	606.803,51	403.445,64	222.591,88	222.591,88	180.853,76
32.5- ENSINO PROFISSIONAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	8.283,50	442,44	442,44	442,44	0,00
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.8- OUTRAS	2.871.193,98	2.766.968,14	1.131.106,51	1.131.106,51	1.635.861,63
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)	78.138.106,03	73.586.313,94	33.026.041,30	33.024.450,30	40.560.272,64
33.1- Despesas Correntes	74.493.964,13	70.124.831,85	32.196.223,66	32.194.632,66	37.928.608,19
33.1.1- Pessoal Ativo	51.998.053,24	51.846.550,53	24.360.399,35	24.360.148,86	27.486.151,18
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	22.495.910,89	18.278.281,32	7.835.824,31	7.834.483,80	10.442.457,01
33.2- Despesas de Capital	3.644.141,90	3.461.482,09	829.817,64	829.817,64	2.631.664,45
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	3.644.141,90	3.461.482,09	829.817,64	829.817,64	2.631.664,45
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)		35.005.470,12		2.046.449,29	
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)		29.465.890,50		1.959.386,80	
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		19.753.727,23		9.847.653,48	
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		7.088.973,04		78.612,66	
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		5.851.928,03		78.612,66	

