

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: 4º 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	5.601.018,45
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	467.800,00	363.168,65
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	276.500,00	286.204,26
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	2.105.600,00	1.986.261,97
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	2.980.000,00	2.965.383,57
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	60.775.000,00	36.667.181,18
2.1- Cota-Parte FPE	47.900.000,00	29.999.656,10
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	44.500.000,00	28.166.818,75
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e	3.400.000,00	1.832.837,35
2.2- Cota-Parte ICMS	10.120.000,00	5.309.621,40
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	5.000,00	2.687,64
2.4- Cota-Parte ITR	50.000,00	13.732,77
2.5- Cota-Parte IPVA	2.700.000,00	1.341.483,27
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	42.268.199,63
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	6.967.270,10
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))	2.126.225,00	3.600.181,14

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
6- TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS	53.630.000,00	38.819.927,01
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	49.585.370,00	36.647.821,93
6.1.1- Principal	49.085.370,00	35.716.614,59
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	500.000,00	931.207,34
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	2.172.105,08
6.3.1- Principal	4.044.530,00	2.172.105,08
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 28.749.344,49

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) 51.650.142,05

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	62.268.103,65	61.589.588,13	37.237.744,04	36.401.739,23	24.351.844,09
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	50.829.565,10	50.522.151,87	31.935.033,80	31.211.372,11	18.587.118,07
10.1.1 - Educação Infantil	9.626.381,85	9.626.381,17	5.472.438,21	5.349.326,53	4.153.942,96
10.1.2- Ensino Fundamental	39.748.763,44	39.441.350,89	25.534.079,73	24.951.366,44	13.907.271,16
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos	1.454.419,81	1.454.419,81	928.515,86	910.679,14	525.903,95
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	11.438.538,55	11.067.436,26	5.302.710,24	5.190.367,12	5.764.726,02
10.2.1- Educação Infantil	1.666.344,06	1.666.328,36	707.348,59	642.921,81	958.979,77
10.2.2- Ensino Fundamental	9.675.252,75	9.304.167,13	4.543.761,57	4.496.262,43	4.760.405,56
10.2.3- Educação de Jovens e Adultos	96.941,74	96.940,77	51.600,08	51.182,88	45.340,69
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	61.589.588,13	37.237.744,04	36.401.739,23	24.351.844,09	0,00	0,00
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	57.385.665,49	34.891.604,82	34.169.785,59	22.494.060,67	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	4.203.922,64	2.346.139,22	2.231.953,64	1.857.783,42	0,00	174.034,14
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	50.522.151,87	31.935.033,80	31.211.372,11	18.587.118,07	0,00	
13- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS NA EDUCAÇÃO INFANTIL	3.508.204,10	1.886.628,96	1.785.943,29	1.621.575,14	0,00	
14- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS EM DESPESA DE CAPITAL	819.017,64	527.009,81	450.510,32	292.007,83	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			27.173.948,91	31.935.033,80	31.935.033,80	82,26
16 - PERCENTUAL DE 50% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT NA EDUCAÇÃO INFANTIL			1.086.052,54	1.886.628,96	1.886.628,96	86,86
17- MÍNIMO DE 15% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT EM DESPESAS DE CAPITAL			325.815,76	527.009,81	527.009,81	24,26

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	3.881.992,70	1.582.182,97	1.582.182,97	0,00	4,08

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	9.558.628,79	9.474.978,90	4.874.714,55	4.755.799,12	4.600.264,35
20.1- Educação Infantil	424.817,34	415.063,35	243.080,99	224.671,89	171.982,36
20.2- Ensino Fundamental	6.138.184,69	6.086.891,08	3.402.144,82	3.323.290,16	2.684.746,26
20.3- Educação de Jovens e Adultos	0,00	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	84.531,84	70.731,84	33.030,87	12.072,99	37.700,97
20.6- Transporte (Escolar)	2.911.094,92	2.902.292,63	1.196.457,87	1.195.764,08	1.705.834,76
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	71.826.732,44	71.064.567,03	42.112.458,59	41.157.538,35	28.952.108,44
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	11.717.543,25	11.707.772,88	6.422.867,79	6.216.920,23	5.284.905,09
21.1.1- Creche	1.299.086,21	1.297.224,75	894.636,32	893.320,90	402.588,43
21.1.2- Pré-escola	10.418.457,04	10.410.548,13	5.528.231,47	5.323.599,33	4.882.316,66
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	60.109.189,19	59.356.794,15	35.689.590,80	34.940.618,12	23.667.203,35
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)					4.874.714,55
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)					6.967.270,10
24- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(q)					0,00
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)					11.809.153,67
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	10.567.049,91	11.809.153,67		27,94	
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	2.473.338,18	3.367.029,16	32.830,98	3.952.419,55
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	2.473.338,18	3.195.560,23	26.747,11	3.936.128,78
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				3.155.056,00	3.128.806,87
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)				2.588.460,00	2.884.623,85
31.1.1- Salário-Educação				1.000.500,00	1.379.799,74
31.1.2- PDDE				100,00	0,00
31.1.3- PNAE				777.650,00	694.351,03
31.1.4- PNATE				715.050,00	484.384,34
31.1.5- Outras Transferências do FNDE				95.160,00	326.088,74
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS				556.360,00	20.361,64

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				10.236,00	223.821,38
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	7.685.152,59	5.678.785,74	3.046.240,37	2.932.188,24	2.632.545,37
32.1 EDUCAÇÃO INFANTIL	265.280,85	265.270,86	44.778,37	24.072,37	220.492,49
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL	2.930.449,94	1.077.293,68	103.884,14	92.081,38	973.409,54
32.3- ENSINO MÉDIO	505,40	505,40	505,40	505,40	0,00
32.4- ENSINO SUPERIOR	648.297,93	648.297,93	279.275,92	279.275,92	369.022,01
32.5- ENSINO PROFISSIONAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	80.144,78	74.828,00	25.717,63	23.597,60	49.110,37
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.8- OUTRAS	3.760.473,69	3.612.589,87	2.592.078,91	2.512.655,57	1.020.510,96
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)	79.511.885,03	76.743.352,77	45.158.698,96	44.089.726,59	31.584.653,81
33.1- Despesas Correntes	74.427.946,47	73.784.181,77	43.733.851,04	42.792.902,04	30.050.330,73
33.1.1- Pessoal Ativo	53.578.968,19	53.260.752,44	33.460.720,16	32.706.115,31	19.800.032,28
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	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33.1.4- Outras Despesas Correntes	20.848.968,28	20.523.429,33	10.273.130,88	10.086.786,73	10.250.298,45
33.2- Despesas de Capital	5.083.938,56	2.959.171,00	1.424.847,92	1.296.824,55	1.534.323,08
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	5.083.938,56	2.959.171,00	1.424.847,92	1.296.824,55	1.534.323,08
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)			38.819.927,01	1.379.799,74	
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)			39.687.383,41	402.059,65	
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE			19.211.278,71	11.910.822,58	
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)			5.934.666,34	0,00	
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)			5.910.112,25	0,00	

