

MUNICÍPIO DE PORTO VELHO - RO

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

2024 - 1º Bimestre

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 o Bimestre (b)	Até
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	448.398.653,00		88.364.333,93
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	50.544.891,00		26.513.134,42
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	25.777.260,00		3.064.569,14
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	229.113.791,00		38.027.633,73
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	142.962.711,00		20.758.996,64
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	974.111.004,00		182.152.703,94
2.1 - Cota-Parte FPM	503.859.871,00		96.579.767,95
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	461.894.720,00		96.579.767,95
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	41.965.151,00		
2.2 - Cota-Parte ICMS	366.584.311,00		67.185.073,46
2.3 - Cota-Parte IPI-Exportação	1.714.680,00		232.107,66
2.4 - Cota-Parte ITR	2.220.391,00		700.651,34
2.5 - Cota-Parte IPVA	97.558.631,00		17.338.523,64
2.6 - Cota-Parte IOF-Ouro	2.173.120,00		116.579,89
2.7 - Outras Transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	0,00		
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	1.422.509.657,00		270.517.037,87
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))	185.994.546,00		36.407.224,81
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) + (2.1.2) + (2.6))	169.632.867,65		31.222.034,66

FUNDEB

RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	346.655.060,00	66.703.015,57
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	343.689.030,00	65.481.813,02
6.1.1- Principal	338.794.480,00	64.954.764,48
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	4.894.550,00	527.048,54
6.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb		
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF		
6.2.1- Principal		
6.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		
6.2.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb		
6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT		
6.3.1- Principal		
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		
6.3.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb		
6.4- FUNDEB - Complementação da União - VAAR	2.966.030,00	1.221.202,55
6.4.1- Principal	2.937.470,00	1.211.797,21
6.4.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	28.560,00	9.405,34
6.4.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb		
7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 - 4)'	152.799.934,00	28.547.539,74

RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)

VALOR

8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT		22.544.486,37
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR		21.647.924,89
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS		896.561,48
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 +8)		89.247.501,94

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB - (Por Subfunção) 6	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
	(c)	Até o Bimestre (d)	Até o Bimestre (e)	Até o Bimestre (f)	
10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB	346.655.060,00	199.072.408,11	47.149.777,23	45.932.156,45	151.922.630,88
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	285.342.000,00	172.747.578,03	44.411.022,11	44.411.022,11	128.336.555,92

10.1.1 - Educação Infantil	58.311.830,00	31.078.013,52	7.961.273,96	7.961.273,96	23.116.739,56
10.1.2- Ensino Fundamental	227.030.170,00	141.669.564,51	36.449.748,15	36.449.748,15	105.219.816,36
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos					
10.1.4- Educação Especial					
10.1.5- Administração Geral					
10.2- OUTRAS DESPESAS	61.313.060,00	26.324.830,08	2.738.755,12	1.521.134,34	23.586.074,96
10.2.1- Educação Infantil	6.033.986,00				
10.2.2- Ensino Fundamental	22.757.860,00	1.845.465,70	922.732,85		922.732,85
10.2.3- Educação de Jovens e Adultos	410.272,00				
10.2.4- Educação Especial	130.320,00				
10.2.5- Administração Geral	31.980.622,00	24.479.364,38	1.816.022,27	1.521.134,34	22.663.342,11
10.2.6- Transporte (Escolar)					
10.2.7- Outras					

INDICADORES DO FUNDEB

DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (SEM DISPONIBILIDADE DE CAIXA)	DESPESAS LIQUIDADAS / EMPENHADAS EM VALOR SUPERIOR AO TOTAL DAS RECEITAS RECEBIDAS NO EXERCÍCIO
	Até o Bimestre (d)	Até o Bimestre (e)	Até o Bimestre (f)	(g)	(h)	(i)
11- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	199.072.408,11	47.149.777,23	45.932.156,45	151.922.630,88		
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	199.072.408,11	47.149.777,23	45.932.156,45	151.922.630,88		
11.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF						
11.3- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT						
11.4- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAR						
12- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	172.747.578,03	44.411.022,11	44.411.022,11	128.336.555,92		
13- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS NA EDUCAÇÃO INFANTIL						
14- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS EM DESPESA DE CAPITAL						

INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal ²	VALOR EXIGIDO	VALOR APLICADO	VALOR CONSIDERADO	% APLICADO
	(j)	(k)	(l)	(m)
15- MÍNIMO DE 70% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	45.837.269,11	44.411.022,11	44.411.022,11	67,82
16- PERCENTUAL DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT NA EDUCAÇÃO INFANTIL				
17- MÍNIMO DE 15% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT EM DESPESAS DE CAPITAL				

INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit) ³	VALOR MÁXIMO PERMITIDO	VALOR NÃO APLICADO	VALOR NÃO APLICADO APÓS	VALOR NÃO APLICADO	% NÃO APLICADO
	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)
18- TOTAL DA RECEITA RECEBIDA E NÃO APLICADA NO EXERCÍCIO	6.670.301,56	19.553.238,34	19.553.238,34	12.882.936,78	29,31

INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior) ³	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR	VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR	VALOR DE SUPERÁVIT APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE	VALOR APLICADO APÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE	VALOR TOTAL DO SUPERÁVIT NÃO APLICADO ATÉ O FINAL DO EXERCÍCIO	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ATUAL
	(s)	(t)	(u)	(v)	(w)	(x)
19- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT DO FUNDEB	32.726.452,37	21.647.924,89	0,00	0,00	21.647.924,89	21.647.924,89
19.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	32.434.889,95	21.365.195,86	0,00	0,00	21.365.195,86	21.365.195,86
19.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT + VAAR)	291.562,42	282.729,03	0,00	0,00	282.729,03	282.729,03

DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS (EXCETO FUNDEB)

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS - EXCETO FUNDEB - (Por Área de Atuação) ⁶	DOTAÇÃO ATUALIZADA	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)
	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)
20-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS	208.438.421,00	97.665.095,20	27.761.809,13	27.600.194,21	69.903.286,07
20.1- Educação Infantil	26.148.446,50	7.635.580,98	2.151.930,16	2.151.930,16	5.483.650,82
20.2- Ensino Fundamental	66.598.221,40	28.530.000,15	8.381.082,25	8.381.082,25	20.148.917,90
20.3- Educação de Jovens e Adultos	83.220,00				0,00
20.4- Educação Especial	792.456,00				0,00
20.5- Administração Geral	82.973.077,10	42.646.064,07	11.855.079,64	11.693.464,72	30.790.984,43
20.6- Transporte (Escolar)					0,00

20.7- Outras	31.843.000,00	18.853.450,00	5.373.717,08	5.373.717,08	13.479.732,92
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	555.093.481,00	296.737.503,31	74.911.586,36	73.532.350,66	221.825.916,95
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	137.492.594,37	65.977.496,86	16.152.316,22	16.007.559,17	49.825.180,64
21.1.1- Creche	32.592.755,34	15.640.733,56	3.828.999,76	3.794.670,75	11.811.733,80
21.1.2- Pré-escola	104.899.839,03	50.336.763,30	12.323.316,46	12.212.888,42	38.013.446,84
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	417.600.886,63	230.760.006,45	58.759.270,14	57.524.791,49	172.000.736,31
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)				27.761.809,13	
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)				36.407.224,81	
24- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(q)				12.882.936,78	
25- VALOR APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL = L19.1(x)				21.647.924,89	
25- (-) SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ATUAL = L19.1(x)					
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))					
28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 - 24 - 25 - 26 - 27)				29.638.172,27	
APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL2 e 5	VALOR EXIGIDO (z)	VALOR APLICADO (aa)		% APLICADO (ab)	
29- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	67.629.259,47	29.638.172,27		10,96	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES DE DESPESAS CONSIDERADAS PARA CUMPRIMENTO DO LIMITE	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	11.977.820,24	2.156.741,78	3.457.996,34	0,00	8.519.823,90
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	4.511.583,18	441.210,53	470.385,10	0,00	4.041.198,08
30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	7.466.237,06	1.715.531,25	2.987.611,24	0,00	4.478.625,82
30.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF + VAAR)				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	53.195.355,00		5.227.817,69		
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	25.264.050,00		3.879.641,77		
31.1.1 - Salário-Educação	7.387.750,00		2.852.406,83		
31.1.2 - PDDE	44.040,00		2.607,78		
31.1.3 - PNAE	5.838.580,00		603.169,19		
31.1.4 - PNATE	441.390,00		17.284,78		
31.1.5 - Outras Transferências do FNDE	11.552.290,00		404.173,19		
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO	19.668.890,00		158.716,46		
31.3- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO	8.262.415,00		1.189.459,46		
31.4- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO					
31.5- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO					
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	89.096.346,00	18.719.702,16	2.564.472,11	2.514.200,05	16.155.230,05
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	18.603.832,20	3.791.978,46	82.145,71	82.145,71	3.709.832,75
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL	42.650.894,20	5.132.924,75			5.132.924,75
32.3- ENSINO MÉDIO					0,00
32.4- ENSINO SUPERIOR					0,00
32.5- ENSINO PROFISSIONAL					0,00
32.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	412.598,00				0,00
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	367.670,00				0,00
32.8- OUTRAS	27.061.351,60	9.794.798,95	2.482.326,40	2.432.054,34	7.312.472,55
TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	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)

33- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (10 + 20 + 32)	644.189.827,00	315.457.205,47	77.476.058,47	76.046.550,71	237.981.147,00
33.1- Despesas Correntes	621.070.640,72	313.362.214,21	77.393.912,76	75.964.405,00	235.968.301,45
33.1.1- Pessoal Ativo	387.497.380,00	230.436.749,53	63.026.354,10	62.976.082,04	167.410.395,43
33.1.2- Pessoal Inativo					0,00
33.1.3- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	39.620.937,00				0,00
33.1.4- Outras Despesas Correntes	193.952.323,72	82.925.464,68	14.367.558,66	12.988.322,96	68.557.906,02
33.2- Despesas de Capital	23.119.186,28	2.094.991,26	82.145,71	82.145,71	2.012.845,55
33.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					0,00
33.2.2- Outras Despesas de Capital	23.119.186,28	2.094.991,26	82.145,71	82.145,71	2.012.845,55
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ah)		SALÁRIO EDUCAÇÃO (ai)		
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023			30.126.821,25		9.263.291,77
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)			66.703.015,57		2.852.406,83
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)			48.919.767,69		66.971,23
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE			47.910.069,13		12.048.727,37
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)					
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)					
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)			47.910.069,13		12.048.727,37

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO, Emissão:10/04/2024 14:02:24

--