

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

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

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

2024 - 3º 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 Até o Bimestre (b)
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	448.398.653,00	227.377.262,15
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	50.544.891,00	36.579.059,48
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	25.777.260,00	12.690.733,33
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	229.113.791,00	113.741.788,89
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	142.962.711,00	64.365.680,45
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	974.111.004,00	504.827.236,06
2.1 - Cota-Parte FPM	503.859.871,00	255.464.621,00
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	461.894.720,00	255.464.621,00
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	192.975.533,93
2.3 - Cota-Parte IPI-Exportação	1.714.680,00	782.914,79
2.4 - Cota-Parte ITR	2.220.391,00	1.168.849,59
2.5 - Cota-Parte IPVA	97.558.631,00	53.980.074,29
2.6 - Cota-Parte IOF-Ouro	2.173.120,00	455.242,46
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	732.204.498,21
4 - TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))	185.994.546,00	100.874.398,54
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	82.176.725,83

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	182.973.617,24
6.1 - FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	343.689.030,00	179.918.346,31
6.1.1 - Principal	338.794.480,00	178.303.423,76
6.1.2 - Rendimentos de Aplicação Financeira	4.894.550,00	1.614.922,55
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	3.055.270,93
6.4.1 - Principal	2.937.470,00	2.992.912,52
6.4.2 - Rendimentos de Aplicação Financeira	28.560,00	62.358,41
6.4.3 - Ressarcimento de recursos do Fundeb		
7 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 - 4)'	152.799.934,00	77.429.025,22

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)	205.518.103,61

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	368.419.082,71	210.505.448,86	166.695.247,70	165.730.738,32	43.810.201,16

10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	306.989.924,89	164.560.657,54	142.153.863,79	142.153.863,79	22.406.793,75
10.1.1 - Educação Infantil	62.329.830,00	30.475.946,27	25.594.928,57	25.594.928,57	4.881.017,70
10.1.2- Ensino Fundamental	244.660.094,89	134.084.711,27	116.558.935,22	116.558.935,22	17.525.776,05
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos					
10.1.4- Educação Especial					
10.1.5- Administração Geral					
10.2- OUTRAS DESPESAS	61.429.157,82	45.944.791,32	24.541.383,91	23.576.874,53	21.403.407,41
10.2.1- Educação Infantil	5.990.083,82	4.201.356,67	1.230.430,00	1.180.740,00	2.970.926,67
10.2.2- Ensino Fundamental	21.800.411,20	11.383.440,59	9.179.553,53	8.971.237,26	2.203.887,06
10.2.3- Educação de Jovens e Adultos	410.272,00	78.840,00	78.840,00	78.840,00	
10.2.4- Educação Especial	130.320,00				
10.2.5- Administração Geral	33.098.070,80	30.281.154,06	14.052.560,38	13.346.057,27	16.228.593,68
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 (i)
	Até o Bimestre (d)	Até o Bimestre (e)	Até o Bimestre (f)	(g)	(h)	
11- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	189.047.370,40	145.237.169,24	144.272.659,86	43.810.201,16		
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	186.081.340,40	145.174.409,24	144.209.899,86	40.906.931,16		
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	2.966.030,00	62.760,00	62.760,00	2.903.270,00		
12- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	143.102.579,08	120.695.785,33	120.695.785,33	22.406.793,75		
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	125.942.842,42	120.695.785,33	120.695.785,33	67,08
16 - PERCENTUAL DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT NA EDUCAÇÃO INFANTIL (INDICADOR IEI)				
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 AJUSTE	VALOR NÃO APLICADO EXCEDENTE AO MÁXIMO PERMITIDO	% NÃO APLICADO
	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)
18- TOTAL DA RECEITA RECEBIDA E NÃO APLICADA NO EXERCÍCIO	18.297.361,72	37.736.448,00	37.736.448,00	19.439.086,28	20,62

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	21.458.078,46	0,00	189.846,43	189.846,43
19.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	32.434.889,95	21.365.195,86	21.458.078,46	0,00	-92.882,60	0,00
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	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)	
20-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS	208.214.704,77	114.461.878,34	91.019.148,86	88.858.230,45	23.442.729,48
20.1- Educação Infantil	25.813.233,07	8.688.417,26	6.785.748,11	6.618.241,05	1.902.669,15
20.2- Ensino Fundamental	61.143.606,16	29.727.839,83	24.708.262,06	23.442.626,93	5.019.577,77
20.3- Educação de Jovens e Adultos	6.136.913,54	5.102.376,96	4.485.122,87	4.485.122,87	617.254,09

20.4- Educação Especial	712.456,00				0,00
20.5- Administração Geral	82.565.496,00	52.082.094,24	39.324.512,53	38.596.736,31	12.757.581,71
20.6- Transporte (Escolar)					0,00
20.7- Outras	31.843.000,00	18.861.150,05	15.715.503,29	15.715.503,29	3.145.646,76
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	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)	
21- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS E FUNDEB	576.633.787,47	324.967.327,21	257.714.396,56	254.588.968,77	67.252.930,65
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	143.250.836,02	77.106.940,82	56.967.595,22	56.295.588,18	20.139.345,60
21.1.1- Creche	33.957.774,74	18.279.377,96	13.504.804,02	13.345.470,51	4.774.573,94
21.1.2- Pré-escola	109.293.061,28	58.827.562,86	43.462.791,20	42.950.117,67	15.364.771,66
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	433.382.951,45	247.860.386,39	200.746.801,34	198.293.380,59	47.113.585,05
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)					91.019.148,86
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)					100.874.398,54
24- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(q)					19.439.086,28
25- (-) SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ATUAL = L19 (x)					189.846,43
26- (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS4					
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))					1.492.152,79
28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 - 24 - 25 - 26 - 27)					170.772.506,48
APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL2 e 5	VALOR EXIGIDO	VALOR APLICADO		% APLICADO	
	(z)	(aa)		(ab)	
29- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	183.051.124,55	170.772.506,48		23,32	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES DE DESPESAS CONSIDERADAS PARA CUMPRIMENTO DO LIMITE8	SALDO INICIAL	RP LIQUIDADOS	RP PAGOS	RP CANCELADOS	SALDO FINAL
	(ac)	(ad)	(ae)	(af)	(ag) = (ac) - (ae) - (af)
30- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	11.977.820,24	4.131.481,29	5.951.211,78	1.492.152,79	4.534.455,67
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	4.511.583,18	1.616.117,77	1.645.131,27	87.819,12	2.778.632,79
30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	7.466.237,06	2.515.363,52	4.306.080,51	1.404.333,67	1.755.822,88
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		RECEITAS REALIZADAS		
	(a)		Até o Bimestre		
			(b)		
31- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO			53.195.355,00		
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)			25.264.050,00		
31.1.1 - Salário-Educação			7.387.750,00		
31.1.2 - PDDE			44.040,00		
31.1.3 - PNAE			5.838.580,00		
31.1.4 - PNATE			441.390,00		
31.1.5 - Outras Transferências do FNDE			11.552.290,00		
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS			19.668.890,00		
31.3- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO			8.262.415,00		
31.4- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO					
31.5- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO			721,50		
OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO - (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)	
32- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	114.903.968,61	53.481.459,26	27.758.062,87	25.483.917,14	25.723.396,39
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	26.027.016,59	8.539.517,81	2.055.023,80	1.920.183,80	6.484.494,01
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL	60.246.819,18	30.917.215,87	15.108.425,65	14.389.641,67	15.808.790,22
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	470.468,00	129.944,00	129.944,00	94.211,20	0,00
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	370.530,00	124.460,00	106.800,00	73.576,23	17.660,00
32.8- OUTRAS	27.789.134,84	13.770.321,58	10.357.869,42	9.006.304,24	3.412.452,16

TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	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)	
33- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (10 + 20 + 32)	691.680.505,77	378.591.536,14	285.553.472,15	280.072.930,49	93.038.063,99
33.1- Despesas Correntes	652.042.655,42	366.753.948,39	282.911.318,07	278.882.829,79	83.842.630,32
33.1.1- Pessoal Ativo	411.145.304,89	226.836.144,14	197.306.663,90	197.203.858,21	29.529.480,24
33.1.2- Pessoal Inativo					0,00
33.1.3- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	37.374.825,00	17.351.817,76	16.640.495,76	14.307.387,43	711.322,00
33.1.4- Outras Despesas Correntes	203.522.525,53	122.565.986,49	68.964.158,41	67.371.584,15	53.601.828,08
33.2- Despesas de Capital	39.637.850,35	11.837.587,75	2.642.154,08	1.190.100,70	9.195.433,67
33.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					0,00
33.2.2- Outras Despesas de Capital	39.637.850,35	11.837.587,75	2.642.154,08	1.190.100,70	9.195.433,67
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)			182.973.617,24		9.977.250,43
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)			170.036.818,83		3.140.457,83
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE			43.063.619,66		16.100.084,37
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)					
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)					
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILiado (Saldo Bancário)			43.063.619,66		16.100.084,37

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO, Emissão: 23/07/2024 17:05:24

--