

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

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

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

2024 - 5º 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	386.759.183,72
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	50.544.891,00	43.927.974,11
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	25.777.260,00	23.559.709,71
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	229.113.791,00	203.400.813,55
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	142.962.711,00	115.870.686,35
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	974.111.004,00	867.105.530,29
2.1 - Cota-Parte FPM	503.859.871,00	416.961.119,48
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	461.894.720,00	388.520.298,48
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	41.965.151,00	28.440.821,00
2.2 - Cota-Parte ICMS	366.584.311,00	359.509.282,53
2.3 - Cota-Parte IPI-Exportação	1.714.680,00	1.577.860,44
2.4 - Cota-Parte ITR	2.220.391,00	2.887.396,54
2.5 - Cota-Parte IPVA	97.558.631,00	85.372.814,13
2.6 - Cota-Parte IOF-Ouro	2.173.120,00	797.057,17
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	1.253.864.714,01
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))	185.994.546,00	167.573.530,11
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	145.892.648,08

FUNDEB

RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	358.775.016,59	305.546.787,49
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	355.808.986,59	300.637.436,56
6.1.1- Principal	350.914.436,59	297.749.119,92
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	4.894.550,00	2.888.316,64
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	4.909.350,93
6.4.1- Principal	2.937.470,00	4.740.331,34
6.4.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	28.560,00	169.019,59
6.4.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb		
7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 - 4)'	164.919.890,59	130.175.589,81
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)		328.091.273,86

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		382.732.872,61	349.593.627,20	283.390.440,19	280.160.891,59	66.203.187,01	
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA		306.989.924,89	289.059.661,08	236.782.292,74	236.782.292,74	52.277.368,34	
10.1.1 - Educação Infantil		62.329.830,00	53.116.061,58	42.717.814,52	42.717.814,52	10.398.247,06	
10.1.2- Ensino Fundamental		244.660.094,89	235.943.599,50	194.064.478,22	194.064.478,22	41.879.121,28	
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos							
10.1.4- Educação Especial							
10.1.5- Administração Geral							
10.2- OUTRAS DESPESAS		75.742.947,72	60.533.966,12	46.608.147,45	43.378.598,85	13.925.818,67	
10.2.1- Educação Infantil		11.412.711,61	6.044.964,62	3.266.150,52	3.171.671,58	2.778.814,10	
10.2.2- Ensino Fundamental		24.251.488,99	16.839.994,19	13.006.022,80	12.763.427,80	3.833.971,39	
10.2.3- Educação de Jovens e Adultos		267.190,80	152.910,00	152.910,00	152.910,00		
10.2.4- Educação Especial		541.437,12					
10.2.5- Administração Geral		39.270.119,20	37.496.097,31	30.183.064,13	27.290.589,47	7.313.033,18	
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		328.019.450,92	261.932.361,73	258.702.813,13	66.087.089,19		
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos		325.053.420,92	261.352.118,54	258.165.388,88	63.701.302,38		
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	580.243,19	537.424,25	2.385.786,81		
12- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA		267.601.582,62	215.324.214,28	215.324.214,28	52.277.368,34		
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 APÓS DEDUÇÕES	% APLICADO		
		(j)	(k)	(l)	(m)		
15- MÍNIMO DE 70% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA		210.446.205,59	215.324.214,28	215.324.214,28	71,62		
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		30.554.678,75	43.614.425,76	43.614.425,76	13.059.747,01	14,27	
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 (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	208.925.135,47	198.541.163,69	164.272.858,00	159.791.484,96	34.268.305,69	
20.1- Educação Infantil	17.278.788,70	16.553.798,61	12.601.447,49	12.601.447,49	3.952.351,12	
20.2- Ensino Fundamental	66.801.138,98	64.336.352,52	52.002.903,50	48.423.950,02	12.333.449,02	
20.3- Educação de Jovens e Adultos	9.867.673,40	9.865.430,04	7.705.896,24	7.705.896,24	2.159.533,80	
20.4- Educação Especial	287.203,13	287.203,13			287.203,13	
20.5- Administração Geral	82.847.331,26	75.820.899,67	65.603.836,81	64.701.417,25	10.217.062,86	
20.6- Transporte (Escolar)					0,00	
20.7- Outras	31.843.000,00	31.677.479,72	26.358.773,96	26.358.773,96	5.318.705,76	
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 (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	591.658.008,08	548.134.790,89	447.663.298,19	439.952.376,56	100.471.492,70	
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	143.318.716,41	124.960.461,11	99.809.833,50	98.511.993,61	25.150.627,61	
21.1.1- Creche	33.974.336,69	29.622.974,97	23.661.079,75	23.353.312,20	5.961.895,22	
21.1.2- Pré-escola	109.344.379,72	95.337.486,14	76.148.753,75	75.158.681,41	19.188.732,39	
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	448.339.291,67	423.174.329,78	347.853.464,69	341.440.382,95	75.320.865,09	
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)				164.272.858,00		
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)				167.573.530,11		
24- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(q)				13.059.747,01		
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))				1.782.507,18		
28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 - 24 - 25 - 26 - 27)				316.814.287,49		
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		313.466.178,50	316.814.287,49	25,27		
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	4.807.120,37	6.439.876,30	1.782.507,18	3.755.436,76
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos		4.511.583,18	2.291.756,85	1.738.925,87	378.173,51	2.394.483,80
30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos		7.466.237,06	2.515.363,52	4.700.950,43	1.404.333,67	1.360.952,96
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	45.427.539,91		
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)			25.264.050,00	29.593.596,99		
31.1.1 - Salário-Educação			7.387.750,00	17.610.473,45		
31.1.2 - PDDE			44.040,00	31.998,07		
31.1.3 - PNAE			5.838.580,00	6.077.830,70		
31.1.4 - PNATE			441.390,00	229.498,15		
31.1.5 - Outras Transferências do FNDE			11.552.290,00	5.643.796,62		
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO			19.668.890,00	15.832.712,70		
31.3- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO			8.262.415,00	1.230,22		
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	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	115.583.461,81	80.481.739,09	57.578.621,55	55.693.138,43	22.903.117,54
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	25.763.910,62	10.256.970,52	5.982.105,08	5.701.107,28	4.274.865,44
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL	61.241.227,56	46.030.244,29	31.182.148,98	30.974.300,05	14.848.095,31
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	417.920,00	312.087,00	254.217,00	242.258,92	57.870,00
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	401.078,00	297.955,92	297.955,92	247.287,35	0,00
32.8- OUTRAS	27.759.325,63	23.584.481,36	19.862.194,57	18.528.184,83	3.722.286,79
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)	707.241.469,89	628.616.529,98	505.241.919,74	495.645.514,98	123.374.610,24
33.1- Despesas Correntes	656.990.478,25	606.728.093,49	499.509.333,05	490.827.074,74	107.218.760,44
33.1.1- Pessoal Ativo	430.038.498,02	399.604.520,50	328.506.118,42	328.506.118,42	71.098.402,08
33.1.2- Pessoal Inativo					0,00
33.1.3- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	35.975.345,32	35.299.162,27	34.217.091,32	32.675.865,90	1.082.070,95
33.1.4- Outras Despesas Correntes	190.976.634,91	171.824.410,72	136.786.123,31	129.645.090,42	35.038.287,41
33.2- Despesas de Capital	50.250.991,64	21.888.436,49	5.732.586,69	4.818.440,24	16.155.849,80
33.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					0,00
33.2.2- Outras Despesas de Capital	50.250.991,64	21.888.436,49	5.732.586,69	4.818.440,24	16.155.849,80
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)			305.546.787,49		17.610.473,45
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)			284.861.842,02		7.502.410,31
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE			50.811.766,72		19.371.354,91
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)					
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)					
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)			50.811.766,72		19.371.354,91

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO, Emissão:14/11/2024 11:03:01

--