

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

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

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

2024 - 6º Bimestre

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

RS 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	480.419.058,73
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	50.544.891,00	46.185.585,66
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	25.777.260,00	29.064.934,86
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	229.113.791,00	260.287.468,20
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	142.962.711,00	144.881.070,01
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	974.111.004,00	1.070.153.816,68
2.1 - Cota-Parte FPM	503.859.871,00	529.244.397,31
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	461.894.720,00	479.720.334,18
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	41.965.151,00	49.524.063,13
2.2 - Cota-Parte ICMS	366.584.311,00	440.814.879,54
2.3 - Cota-Parte IPI-Exportação	1.714.680,00	1.964.635,85
2.4 - Cota-Parte ITR	2.220.391,00	3.495.940,44
2.5 - Cota-Parte IPVA	97.558.631,00	93.537.947,51
2.6 - Cota-Parte IOF-Ouro	2.173.120,00	1.096.016,03
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	1.550.572.875,41
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))	185.994.546,00	203.906.747,15
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	183.736.471,35

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	373.535.527,73
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	355.808.986,59	367.525.841,92
6.1.1- Principal	350.914.436,59	364.054.448,62
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	4.894.550,00	3.471.393,30
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	6.009.685,81
6.4.1- Principal	2.937.470,00	5.769.811,54
6.4.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	28.560,00	239.874,27
6.4.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb		
7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 - 4)¹	164.919.890,59	160.147.701,47

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)	396.080.014,10				
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	364.343.664,23	356.292.603,39	356.011.331,47	8.051.060,84
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	304.850.392,30	290.622.836,67	290.622.836,67	290.622.836,67	
10.1.1 - Educação Infantil	60.190.297,41	52.380.402,52	52.380.402,52	52.380.402,52	

10.1.2- Ensino Fundamental	244.660.094,89	238.242.434,15	238.242.434,15	238.242.434,15	
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos					
10.1.4- Educação Especial					
10.1.5- Administração Geral					
10.2- OUTRAS DESPESAS	77.882.480,31	73.720.827,56	65.669.766,72	65.388.494,80	8.051.060,84
10.2.1- Educação Infantil	13.865.225,75	11.654.205,54	10.239.982,62	10.231.252,62	1.414.222,92
10.2.2- Ensino Fundamental	25.190.040,48	23.790.383,18	18.801.469,97	18.801.469,97	4.988.913,21
10.2.3- Educação de Jovens e Adultos	267.190,80	262.420,80	262.420,80	262.420,80	
10.2.4- Educação Especial	541.437,12				
10.2.5- Administração Geral	38.018.586,16	38.013.818,04	36.365.893,33	36.093.351,41	1.647.924,71
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	342.769.487,95	334.834.524,93	334.553.253,01	7.934.963,02		
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	341.775.984,76	333.978.421,74	333.697.149,82	7.797.563,02		
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	993.503,19	856.103,19	856.103,19	137.400,00		
12- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	269.164.758,21	269.164.758,21	269.164.758,21			
13- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT						
14- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT						
APLICADAS NA EDUCAÇÃO INFANTIL						
APLICADAS EM DESPESA DE CAPITAL						

INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal2	VALOR EXIGIDO	VALOR APPLICADO	VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES	% APPLICADO
	(j)	(k)	(l)	(m)
15- MÍNIMO DE 70% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	257.268.089,34	269.164.758,21	269.164.758,21	73,24
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 APPLICADO	VALOR NÃO APPLICADO APÓS AJUSTE	VALOR NÃO APPLICADO EXCEDENTE AO MÁXIMO PERMITIDO	% NÃO APPLICADO
	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)
18- TOTAL DA RECEITA RECEBIDA E NÃO APPLICADA NO EXERCÍCIO	37.353.552,77	30.766.039,78	30.766.039,78		8,24

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 APPLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR	VALOR DE SUPERÁVIT APPLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE	VALOR APPLICADO APÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE	VALOR TOTAL DO SUPERÁVIT NÃO APPLICADO ATÉ O FINAL DO EXERCÍCIO	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR NÃO APPLICADO 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	0,00

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	210.779.932,55	208.286.161,13	202.574.731,40	202.034.875,18	5.711.429,73
20.1- Educação Infantil	19.903.159,61	19.516.181,75	16.943.819,47	16.943.819,47	2.572.362,28
20.2- Ensino Fundamental	65.577.847,53	65.047.841,68	63.382.350,81	63.065.847,54	1.665.490,87
20.3- Educação de Jovens e Adultos	9.567.673,40	9.566.101,58	9.566.101,58	9.566.101,58	0,00
20.4- Educação Especial	287.203,13	287.203,13	225.881,26	225.881,26	61.321,87
20.5- Administração Geral	83.645.048,88	82.242.267,16	80.830.012,45	80.606.659,50	1.412.254,71
20.6- Transporte (Escolar)					0,00
20.7- Outras	31.799.000,00	31.626.565,83	31.626.565,83	31.626.565,83	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	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	593.512.805,16	572.629.825,36	558.867.334,79	558.046.206,65	13.762.490,57
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	93.958.682,77	83.550.789,81	79.564.204,61	79.555.474,61	3.986.585,20
21.1.1- Creche	21.556.889,76	19.555.951,46	18.670.379,08	18.668.308,33	885.572,38
21.1.2- Pré-escola	72.401.793,01	63.994.838,35	60.893.825,53	60.887.166,28	3.101.012,82
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	499.554.122,39	489.079.035,55	479.303.130,18	478.490.732,04	9.775.905,37
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)					208.286.161,13
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)					203.906.747,15
24- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(q)					
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(a) + L30.2(a))					4.866.182,28
28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 - 24 - 25 - 26 - 27)					407.136.879,57
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		387.643.218,85	407.136.879,57		26,26
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)
30- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	11.977.820,24	4.792.176,93	5.965.292,06	4.866.182,28	1.146.345,90
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	4.511.583,18	2.291.756,85	1.659.211,55	2.118.650,71	733.720,92
30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	7.466.237,06	2.500.420,08	4.306.080,51	2.747.531,57	412.624,98
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			49.587.378,80
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)		25.264.050,00			33.622.144,73
31.1.1 - Salário-Educação		7.387.750,00			21.527.456,04
31.1.2 - PDDE		44.040,00			34.886,77
31.1.3 - PNAE		5.838.580,00			6.099.200,28
31.1.4 - PNATE		441.390,00			248.868,32
31.1.5 - Outras Transferências do FNDE		11.552.290,00			5.711.733,32
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÉNIOS		19.668.890,00			15.963.750,31
31.3- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO		8.262.415,00			1.483,76
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)
32- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	112.880.800,60	85.828.503,54	71.787.796,93	68.069.331,71	14.040.706,61
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	24.401.047,95	11.395.839,19	8.964.039,01	6.603.287,86	2.431.800,18
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL	61.131.403,77	49.865.570,85	39.298.319,48	37.953.143,51	10.567.251,37
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	302.194,06	244.324,06	244.324,06	57.870,00
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	401.078,00	289.621,69	289.621,69	289.621,69	0,00
32.8- OUTRAS	26.529.350,88	23.975.277,75	22.991.492,69	22.978.954,59	983.785,06
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)
33- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (10 + 20 + 32)	706.393.605,76	658.458.328,90	630.655.131,72	626.115.538,36	27.803.197,18
33.1- Despesas Correntes	652.568.443,92	618.049.931,60	609.143.734,16	607.514.787,82	8.906.197,44
33.1.1- Pessoal Ativo	428.525.311,87	405.531.652,99	405.527.330,32	405.527.330,32	4.322,67
33.1.2- Pessoal Inativo					0,00
33.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	36.289.435,32	35.136.100,52	34.121.029,27	34.112.299,27	1.015.071,25
33.1.4- Outras Despesas Correntes	187.753.696,73	177.382.178,09	169.495.374,57	167.875.158,23	7.886.803,52
33.2- Despesas de Capital	53.825.161,84	40.408.397,30	21.511.397,56	18.600.750,54	18.896.999,74
33.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					0,00
33.2.2- Outras Despesas de Capital	53.825.161,84	40.408.397,30	21.511.397,56	18.600.750,54	18.896.999,74

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)	373.535.527,73	21.527.456,04
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	360.317.411,98	7.877.219,23
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	43.344.937,00	22.913.528,58
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		13.385,99
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	417.945,57	
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	42.926.991,43	22.926.914,57

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO, Emissão:23/01/2025 11:44:58