

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

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

3º Bimestre de 2024



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	2.412.287,29	1.656.637,44
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	1.189.494,40	579.413,53
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	405.940,55	182.806,14
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	544.468,63	444.277,17
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	272.383,71	450.140,60
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	29.014.670,38	14.356.834,43
2.1- Cota-Parte FPM	17.097.955,00	8.166.041,67
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	15.499.223,00	8.166.041,67
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e	1.598.732,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	10.380.412,83	4.936.347,05
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	111.611,06	62.085,98
2.4- Cota-Parte ITR	2.530,19	1.950,97
2.5- Cota-Parte IPVA	1.422.161,30	1.190.408,76
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)	31.426.957,67	16.013.471,87
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - equivalente a 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7)) ¹	5.483.187,68	2.871.366,89
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) + (2.7))	2.373.551,74	1.132.001,08

FUNDEB		
RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
6- TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS	5.589.014,42	3.166.846,14
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	5.576.325,00	3.074.375,36
6.1.1- Principal	5.559.370,69	3.052.947,59
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	16.954,31	21.427,77
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	0,00	0,00
6.3.1- Principal	0,00	0,00
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	12.689,42	92.470,78
6.4.1- Principal	11.524,89	90.084,10
6.4.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	1.164,53	2.386,68
6.4.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00	0,00

7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 – 4)	76.183,01	181.580,70
---	-----------	------------

RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT	4.400,35
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR	4.400,35
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS	0,00

9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 + 8)	3.171.246,49
---	--------------

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (Por Subfunção)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até Bimestre	DESPESAS PAGAS Até Bimestre (f)	INSCRITAS RP NÃO PROCESSADOS
10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB	5.591.506,83	2.500.189,90	2.387.364,90	2.359.467,10	0,00
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	4.658.498,04	2.225.840,78	2.225.840,78	2.199.428,11	0,00
10.1.1 - Educação Infantil	1.836.568,04	922.917,74	922.917,74	916.444,96	0,00
10.1.2- Ensino Fundamental	2.561.710,00	1.181.599,34	1.181.599,34	1.161.659,45	0,00
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.4- Educação Especial	260.210,00	121.323,70	121.323,70	121.323,70	0,00
10.1.5- Administração Geral	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2- OUTRAS DESPESAS	933.008,79	274.349,12	161.524,12	160.038,99	0,00
10.2.1- Educação Infantil	191.119,42	63.432,07	63.432,07	63.432,07	0,00
10.2.2- Ensino Fundamental	65.850,00	9.553,84	6.663,84	6.663,84	0,00

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

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

3º Bimestre de 2024



10.2.3- Educação de Jovens e Adultos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2.4- Educação Especial	188.460,00	188.460,00	78.525,00	78.525,00	0,00
10.2.5- Administração Geral	226.652,41	8.511,57	8.511,57	7.026,44	0,00
10.2.6- Transporte (Escolar)	256.426,96	1.231,64	1.231,64	1.231,64	0,00
10.2.7- Outras	4.500,00	3.160,00	3.160,00	3.160,00	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 RP NÃO PROCESSADOS (G)	Inscritas em RP NÃO PROCESSADOS (sem disp.de caixa)(H)	Despesas liq./emp. em valor superior ao total das rec. recebidas no exercício (I)
11- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	2.500.189,90	2.387.364,90	2.359.467,10	0,00	0,00	0,00
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	2.500.189,90	2.387.364,90	2.359.467,10	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 ED. BÁSICA	2.225.840,78	2.225.840,78	2.199.428,11	0,00	0,00	0,00
13- TOTAL DESP. CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS NA ED. INFANTIL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14- TOTAL DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS EM DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal ²	VALOR EXIGIDO (j)	VALOR APLICADO (k)	VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (l)	% APLICADO
15- MÍNIMO DE 70% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	2.152.062,75	2.225.840,78	2.225.840,78	72,40
16 - PERCENTUAL DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT NA ED. INFANTIL (INDICADOR IEI)	0,00	0,00	0,00	0,00
17- MÍNIMO DE 15% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT EM DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00

INDICADOR - ART.25, § 3º - LEI Nº 14.113, DE 2020 - (MÁXIMO DE 10% DE SUPERÁVIT)	VALOR MÁXIMO PERMITIDO (n)	VALOR NÃO APLICADO (o)	VALOR NÃO APLICADO APÓS AJUSTE (p)	VALOR NÃO APLICADO EXCEDENTE AO MÁXIMO PERMITIDO (q)	% NÃO APLICADO
18- TOTAL DA RECEITA RECEBIDA E NÃO APLICADA NO EXERCÍCIO	316.684,61	779.481,24	779.481,24	462.796,63	24,61

INDICADOR - ART.25, § 3º - LEI Nº 14.113, DE 2020 - (APLICAÇÃO DO SUPERÁVIT DE EXERCÍCIO ANTERIOR)	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (S)	VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (t)	VALOR DE SUPERÁVIT APLICADO ATÉ O 1º QUADRIMESTRE (U)	VALOR APLICADO APÓS O 1º QUADRIMESTRE (V)	VALOR TOTAL DE SUPERÁVIT NÃO APLICADO ATÉ O FINAL DO EXERCÍCIO (W)	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ATUAL (X)
19- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT DO FUNDEB	536.015,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	536.015,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.2- Total das desp. custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT + VAAR)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até Bimestre	DESPESAS PAGAS Até Bimestre (f)	INSCRITAS RP NÃO PROCESSADOS
20-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS	1.725.410,00	1.303.184,44	1.160.297,59	1.141.888,46	0,00
20.1- Educação Infantil	214.300,00	115.835,68	86.803,68	86.803,68	0,00
20.2- Ensino Fundamental	566.700,00	416.059,72	366.233,22	361.505,71	0,00
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	565.110,00	437.537,90	382.887,15	374.961,85	0,00
20.6- Transporte (Escolar)	353.390,00	323.851,14	314.473,54	308.717,22	0,00
20.7- Outras	25.910,00	9.900,00	9.900,00	9.900,00	0,00

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB					
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até Bimestre	DESPESAS PAGAS Até Bimestre (f)	INSCRITAS RP NÃO PROCESSADOS
21- TOTAL DAS DESP. COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM REC. DE IMPOSTOS E FUNDEB	5.436.247,46	2.709.398,39	2.627.649,89	2.596.509,71	81.748,50
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	2.241.987,46	1.102.185,49	1.073.153,49	1.066.680,71	29.032,00
21.1.1- Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.1.2- Pré-escola	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	3.194.260,00	1.607.212,90	1.554.496,40	1.529.829,00	52.716,50

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)	1.160.297,59
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)	2.871.366,89
24- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(q)	462.796,63
25- (-) SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ATUAL = L19.1(x)	0,00
26- (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS4	0,00
27- (-) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RP INSCRITOS COM DISP. FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMP. VINC. AO ENSINO = (L30.1(af) + L30.2(af))	0,00
28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 - 24 + 25 - 26 - 27)	3.568.867,85

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL	VALOR EXIGIDO (z)	VALOR APLICADO (aa)	% APLICADO (ab)
29- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	4.003.367,97	3.568.867,85	22,29

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	386.728,22	82.002,75	125.388,68	0,00	261.339,54
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	386.728,22	82.002,75	125.388,68	0,00	261.339,54
30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF + VAAR)	0,00	0,00	0,00	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	887.635,75	462.451,20
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	638.367,75	294.269,44
31.1.1- Salário-Educação	491.733,13	215.726,74
31.1.2- PDDE	0,00	0,00
31.1.3- PNAE	111.988,19	56.923,84
31.1.4 - PNATE	33.695,63	21.618,86
31.1.5- Outras Transferências do FNDE	950,80	0,00
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	249.268,00	168.181,76
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	0,00	0,00

OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (Por Subfunção)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até Bimestre	DESPESAS PAGAS Até Bimestre (f)	INSCRITAS RP NÃO PROCESSADOS
32- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	1.473.453,29	682.575,06	568.744,76	526.025,41	0,00
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	42.050,80	14.110,02	13.689,00	10.883,00	0,00
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL	398.600,00	94.224,90	50.754,90	50.754,90	0,00
32.3- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.4- ENSINO SUPERIOR	70.920,00	19.693,03	19.385,68	19.385,68	0,00
32.5- ENSINO PROFISSIONAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.8- OUTRAS	961.882,49	554.547,11	484.915,18	445.001,83	0,00

TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até Bimestre	DESPESAS PAGAS Até Bimestre (f)	INSCRITAS RP NÃO PROCESSADOS



33- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (10 + 20 + 32)	8.790.360,12	4.492.106,65	4.122.564,50	4.033.538,22	0,00
33.1- Despesas Correntes	8.441.750,12	4.418.132,65	4.052.430,50	3.963.404,22	0,00
33.1.1- Pessoal Ativo	6.093.656,83	2.956.424,01	2.956.424,01	2.917.792,22	0,00
33.1.2- Pessoal Inativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33.1.3-Transf. à instituições comunitárias, confessionais/filantrópicas sem fins lucrativos	192.060,00	189.305,00	79.370,00	79.370,00	0,00
33.1.4- Outras Despesas Correntes	2.156.033,29	1.272.403,64	1.016.636,49	966.242,00	0,00
33.2- Despesas de Capital	348.610,00	73.974,00	70.134,00	70.134,00	0,00
33.2.1-Transf. à instituições comunitárias, confessionais/filantrópicas sem fins lucrativos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33.2.2- Outras Despesas de Capital	348.610,00	73.974,00	70.134,00	70.134,00	0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ah)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (ai)
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE	4.400,35	72.209,23
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	3.185.431,16	215.754,75
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	2.359.467,10	202.843,07
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	830.364,41	85.120,91
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	0,00	0,00
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	0,00	0,00
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	830.364,41	85.120,91

FONTE: Sistema: Gespam Web , Unidade Responsável: Contabilidade, Emissão:29/07/2024 , 09:14:40