



**PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPECERICA DA SERRA**  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período de Referência: JANEIRO a FEVEREIRO 2024

RREO - ANEXO 8 (Portaria STN nº 274/2016, art. 11, II, b)

| <b>RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (Arts. 212 e 212-A da Constituição Federal)</b>  |                                |   |
|--|--------------------------------|---|
| <b>RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS</b>  | <b>PREVISÃO ATUALIZADA (a)</b> | <b>RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)</b> |
| <b>1 - RECEITA DE IMPOSTOS</b>   | 136.703.100,00                 | 26.644.927,92                                 |
| 1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU  | 56.060.000,00                  | 15.435.975,41                                 |
| 1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI   | 5.020.300,00                   | 601.531,33                                    |
| 1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS  | 48.232.000,00                  | 7.008.708,62                                  |
| 1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF  | 27.390.800,00                  | 3.598.712,56                                  |
| <b>2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>  | 296.140.000,00                 | 56.442.912,85                                 |
| 2.1 - Cota-Parte FPM   | 142.460.000,00                 | 26.094.638,75                                 |
| 2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b  | 130.000.000,00                 | 26.094.638,75                                 |
| 2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e   | 12.460.000,00                  | 0,00  |
| 2.2 - Cota-Parte ICMS  | 124.000.000,00                 | 17.543.440,35                                 |
| 2.3 - Cota-Parte IPI-Exportação  | 640.000,00                     | 116.700,27                                    |
| 2.4 - Cota-Parte ITR   | 40.000,00                      | 1.632,54                                      |
| 2.5 - Cota-Parte IPVA  | 29.000.000,00                  | 12.686.500,94                                 |
| 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  |
| <b>3 - TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>   | <b>432.843.100,00</b>          | <b>83.087.840,77</b>                          |
| <b>4 - TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - equivalente a 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))1</b>   | <b>56.736.000,00</b>           | <b>11.288.582,39</b>                          |
| <b>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)</b> | <b>51.474.775,00</b>           | <b>9.483.377,62</b>                           |

| <b>FUNDEB</b>   |                                |   |
|---|--------------------------------|---|
| <b>RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO</b>                      | <b>PREVISÃO ATUALIZADA (a)</b> | <b>RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)</b> |
| <b>6 - TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS</b>                     | <b>114.558.989,69</b>          | <b>23.569.603,98</b>                          |
| 6.1 - FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos                  | 114.558.989,69                 | 23.569.603,98                                 |
| 6.1.1 - Principal   | 113.038.989,69                 | 23.475.899,52                                 |
| 6.1.2 - Rendimentos de Aplicação Financeira                           | 1.520.000,00                   | 93.704,46                                     |
| 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                         | 0,00                           | 0,00  |
| 6.4.1 - Principal   | 0,00                           | 0,00  |
| 6.4.2 - Rendimentos de Aplicação Financeira                           | 0,00                           | 0,00  |
| 6.4.3 - Ressarcimento de recursos do Fundeb                           | 0,00                           | 0,00  |
| <b>7 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 - 4)</b> | <b>56.302.989,69</b>           | <b>12.187.317,13</b>                          |

| <b>RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)</b> | <b>VALOR</b>         |
|---|----------------------|
| <b>8 - TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT</b>                                      | 109.193,69           |
| 8.1 - SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR                             | 109.193,69           |
| 8.2 - SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS                                   | 0,00                 |
| <b>9 - TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 + 8)</b>     | <b>23.678.797,67</b> |



**PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPECERICA DA SERRA**  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período de Referência: JANEIRO a FEVEREIRO 2024

| DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (Por Área de Atuação) <sup>6</sup> | 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) |
|--|------------------------|--|--|-----------------------------------|---|
| <b>10 - TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB</b>              | <b>126.523.410,19</b>  | <b>26.649.484,78</b>                   | <b>22.776.712,69</b>                   | <b>15.548.869,05</b>              | <b>3.872.772,09</b>                             |
| 10.1 - PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA                            | 106.828.421,12         | 16.460.614,63                          | 16.397.400,56                          | 14.782.182,83                     | 63.214,07                                       |
| 10.1.1 - Educação Infantil   | 32.683.421,12          | 4.962.482,92                           | 4.953.964,79                           | 4.406.390,56                      | 8.518,13  |
| 10.1.2 - Ensino Fundamental  | 67.212.000,00          | 10.456.699,25                          | 10.402.003,31                          | 9.432.605,26                      | 54.695,94                                       |
| 10.1.3 - Educação de Jovens e Adultos                              | 0,00                   | 0,00                                   | 0,00                                   | 0,00                              | 0,00  |
| 10.1.4 - Educação Especial   | 6.933.000,00           | 1.041.432,46                           | 1.041.432,46                           | 943.187,01                        | 0,00  |
| 10.1.5 - Administração Geral                                       | 0,00                   | 0,00                                   | 0,00                                   | 0,00                              | 0,00  |
| 10.2 - OUTRAS DESPESAS   | 19.694.989,07          | 10.188.870,15                          | 6.379.312,13                           | 766.686,22                        | 3.809.558,02                                    |
| 10.2.1 - Educação Infantil   | 7.914.078,48           | 2.128.522,36                           | 666.432,69                             | 296.272,95                        | 1.462.089,67                                    |
| 10.2.2 - Ensino Fundamental  | 10.445.623,63          | 7.609.208,25                           | 5.485.418,51                           | 364.999,70                        | 2.123.789,74                                    |
| 10.2.3 - Educação de Jovens e Adultos                              | 212.850,00             | 116.958,21                             | 8.521,22                               | 8.521,22                          | 108.436,99                                      |
| 10.2.4 - Educação Especial   | 1.122.436,96           | 334.181,33                             | 218.939,71                             | 96.892,35                         | 115.241,62                                      |
| 10.2.5 - Administração Geral                                       | 0,00                   | 0,00                                   | 0,00                                   | 0,00                              | 0,00  |
| 10.2.6 - Transporte (Escolar)                                      | 0,00                   | 0,00                                   | 0,00                                   | 0,00                              | 0,00  |
| 10.2.7 - Outras  | 0,00                   | 0,00                                   | 0,00                                   | 0,00                              | 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 RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g) | INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (SEM DISPONIBILIDADE DE CAIXA) <sup>7</sup> (h) |
| 11 - TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO                               | 26.596.074,59                          | 22.776.712,69                          | 15.548.869,05                     | 3.819.361,90                                    | 0,00  |
| 11.1 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos                        | 26.596.074,59                          | 22.776.712,69                          | 15.548.869,05                     | 3.819.361,90                                    | 0,00  |
| 11.2 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF                               | 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  |
| 11.4 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAR                               | 0,00                                   | 0,00                                   | 0,00                              | 0,00  | 0,00  |
| 12 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA  | 16.460.614,63                          | 16.397.400,56                          | 14.782.182,83                     | 63.214,07                                       | 0,00  |
| 13 - TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS NA EDUCAÇÃO INFANTIL  | 0,00                                   | 0,00                                   | 0,00                              | 0,00  | 0,00  |
| 14 - TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS EM DESPESA DE CAPITAL | 0,00                                   | 0,00                                   | 0,00                              | 0,00  | 0,00  |

| INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal <sup>2</sup>          | VALOR EXIGIDO (j) | VALOR APLICADO (k) | VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (l) | % APLICADO <sup>10</sup> (m) |
|---|-------------------|--------------------|-------------------------------------|------------------------------|
| 15 - MÍNIMO DE 70% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA        | 16.498.722,79     | 16.397.400,56      | 16.397.400,56                       | 69,57                        |
| 16 - PERCENTUAL DE 50% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT NA EDUCAÇÃO INFANTIL | 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) <sup>3</sup> | VALOR PERMITIDO (n) | VALOR NÃO APLICADO (o) | VALOR NÃO APLICADO APÓS AJUSTE (p) | VALOR NÃO APLICADO EXCEDENTE AO MÁXIMO PERMITIDO (q) | % NÃO APLICADO (r) |
|---|---------------------|------------------------|------------------------------------|--|--------------------|
| 18 - TOTAL DA RECEITA RECEBIDA E NÃO APLICADA NO EXERCÍCIO                                    | 2.356.960,40        | 792.891,29             | 792.891,29                         | 0,00   | 3,36               |

| INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior) <sup>3</sup> | VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (s) | VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (t) | VALOR DE SUPERÁVIT APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (u) | VALOR APLICADO APÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (v) | VALOR TOTAL DE SUPERÁVIT NÃO APLICADO ATÉ O FINAL DO EXERCÍCIO (w) | VALOR APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL (x) |
|---|--|--|---|---|--|--|
| 19 - TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT DO FUNDEB   | 10.585.502,40  | 109.193,69                                   | 0,00  | 0,00  | 109.193,69   | 0,00   |
| 19.1 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos                          | 10.585.502,40  | 109.193,69                                   | 0,00  | 0,00  | 109.193,69   | 0,00   |
| 19.2 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT + VAAR)                   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   |



**PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEÇERICA DA SERRA**  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período de Referência: JANEIRO a FEVEREIRO 2024

**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 Área de Atuação) | 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) |
|--|------------------------|--|--|-----------------------------------|---|
| <b>20 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS</b>     | <b>51.617.329,10</b>   | <b>34.946.722,78</b>                   | <b>6.206.637,43</b>                    | <b>3.177.644,58</b>               | <b>28.740.085,35</b>                            |
| 20.1 - Educação Infantil   | 12.243.474,10          | 9.780.286,80                           | 2.479.650,36                           | 1.035.638,84                      | 7.300.636,44                                    |
| 20.2 - Ensino Fundamental  | 17.980.402,00          | 12.530.029,09                          | 2.236.547,50                           | 1.039.591,24                      | 10.293.481,59                                   |
| 20.3 - Educação de Jovens e Adultos  | 330.800,00             | 89.640,23                              | 84.765,23                              | 28.363,88                         | 4.875,00  |
| 20.4 - Educação Especial   | 12.938.293,00          | 9.413.988,53                           | 363.414,79                             | 108.812,54                        | 9.050.573,74                                    |
| 20.5 - Administração Geral   | 8.124.360,00           | 3.132.778,13                           | 1.042.259,55                           | 965.238,08                        | 2.090.518,58                                    |
| 20.6 - Transporte (Escolar)  | 0,00                   | 0,00                                   | 0,00                                   | 0,00                              | 0,00  |
| 20.7 - Outras  | 0,00                   | 0,00                                   | 0,00                                   | 0,00                              | 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) | 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) |
|---|------------------------|--|--|-----------------------------------|---|
| <b>21 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS E FUNDEB</b> | <b>177.604.687,63</b>  | <b>61.542.797,37</b>                   | <b>28.983.350,12</b>                   | <b>18.726.513,63</b>              | <b>32.559.447,25</b>                            |
| 21.1 - EDUCAÇÃO INFANTIL  | 65.820.362,63          | 26.273.931,01                          | 8.463.462,63                           | 5.847.114,89                      | 17.810.468,38                                   |
| 21.1.1 - Creche   | 23.919.144,10          | 8.468.776,37                           | 2.805.018,84                           | 2.224.566,34                      | 5.663.757,53                                    |
| 21.1.2 - Pré-escola   | 41.901.218,53          | 17.805.154,64                          | 5.658.443,79                           | 3.622.548,55                      | 12.146.710,85                                   |
| 21.2 - ENSINO FUNDAMENTAL   | 111.784.325,00         | 35.268.866,36                          | 20.519.887,49                          | 12.879.398,74                     | 14.748.978,87                                   |

**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)   | 6.206.637,43         |
| 23 - TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)   | 11.288.582,39        |
| 24 - (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(q)   | 0,00                 |
| 25 - VALOR APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL = L19.1(x)  | 0,00                 |
| 26 - (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS <sup>4</sup>                                      | 0,00                 |
| 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)) | 104.477,46           |
| <b>28 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 - 24 + 25 - 26 - 27)</b>  | <b>17.390.742,36</b> |

**APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL<sup>2</sup> e <sup>5</sup>**

|  | VALOR EXIGIDO (z) | VALOR APLICADO (aa) | % APLICADO (ab) |
|--|-------------------|---------------------|-----------------|
| 29 - APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS | 20.771.960,192    | 17.390.742,36       | 20,93           |

| RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES DE DESPESAS CONSIDERADAS PARA CUMPRIMENTO DO LIMITE <sup>8</sup> | SALDO INICIAL (ac)  | RP LIQUIDADOS (ad)  | RP PAGOS (ae)       | RP CANCELADOS (af) | SALDO FINAL (ag) = (ac)-(ae)-(af) |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|-----------------------------------|
| <b>30 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE</b>   | <b>9.576.936,34</b> | <b>4.345.367,80</b> | <b>9.452.810,49</b> | <b>104.477,46</b>  | <b>19.648,39</b>                  |
| 30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos  | 5.853.153,23        | 4.270.769,15        | 5.833.286,57        | 218,27             | 19.648,39                         |
| 30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos  | 3.723.783,11        | 74.598,65           | 3.619.523,92        | 104.259,19         | 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) |
|--|-------------------------|--|
| <b>31 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>                   | <b>36.145.489,63</b>    | <b>6.255.071,26</b>                    |
| 31.1 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA) | 17.453.489,63           | 4.479.213,60                           |
| 31.1.1 - Salário-Educação  | 9.241.989,93            | 3.243.678,72                           |
| 31.1.2 - PDDE  | 0,00                    | 0,00                                   |
| 31.1.3 - PNAE  | 2.960.000,00            | 257.653,73                             |
| 31.1.4 - PNATE   | 44.000,00               | 98,13                                  |
| 31.1.5 - Outras Transferências do FNDE   | 5.207.499,70            | 977.783,02                             |
| 31.2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO   | 18.692.000,00           | 1.775.857,66                           |
| 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                                   |



**PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEÇERICA DA SERRA**  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período de Referência: JANEIRO a FEVEREIRO 2024

| OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (Por Área de Atuação) <sup>6</sup> | 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) |
|---|------------------------|--|--|-----------------------------------|---|
| <b>32 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO</b>              | <b>50.487.173,37</b>   | <b>33.533.862,17</b>                   | <b>292.496,00</b>                      | <b>291.838,10</b>                 | <b>33.241.366,17</b>                            |
| 32.1 - EDUCAÇÃO INFANTIL  | 13.955.106,33          | 4.295.248,58                           | 14.018,83                              | 14.018,83                         | 4.281.229,75                                    |
| 32.2 - ENSINO FUNDAMENTAL                                       | 34.781.323,75          | 28.695.019,96                          | 270.815,62                             | 270.815,62                        | 28.424.204,34                                   |
| 32.3 - ENSINO MÉDIO   | 40.000,00              | 0,00                                   | 0,00                                   | 0,00                              | 0,00  |
| 32.4 - ENSINO SUPERIOR  | 750.000,00             | 408,22                                 | 408,22                                 | 408,22                            | 0,00  |
| 32.5 - ENSINO PROFISSIONAL                                      | 0,00                   | 0,00                                   | 0,00                                   | 0,00                              | 0,00  |
| 32.6 - EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS                             | 305.586,01             | 210.184,08                             | 0,00                                   | 0,00                              | 210.184,08                                      |
| 32.7 - EDUCAÇÃO ESPECIAL  | 390.197,28             | 240.337,65                             | 0,00                                   | 0,00                              | 240.337,65                                      |
| 32.8 - OUTRAS   | 264.960,00             | 92.663,68                              | 7.253,33                               | 6.595,43                          | 85.410,35                                       |

| 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) |
|--|------------------------|--|--|-----------------------------------|---|
| <b>33 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (10 + 20 + 32)</b>   | <b>133.610.770,04</b>  | <b>95.170.582,70</b>                   | <b>29.275.846,12</b>                   | <b>19.018.351,73</b>              | <b>65.894.736,58</b>                            |
| 33.1 - Despesas Correntes  | 120.122.983,24         | 91.996.284,60                          | 29.275.846,12                          | 19.018.351,73                     | 62.720.438,48                                   |
| 33.1.1 - Pessoal Ativo   | 20.094.000,00          | 17.830.469,80                          | 17.700.776,47                          | 15.986.014,75                     | 129.693,33                                      |
| 33.1.2 - Pessoal Inativo   | 0,00                   | 0,00                                   | 0,00                                   | 0,00                              | 0,00  |
| 33.1.3 - Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos | 0,00                   | 0,00                                   | 0,00                                   | 0,00                              | 0,00  |
| 33.1.4 - Outras Despesas Correntes   | 100.028.983,24         | 74.165.814,80                          | 11.575.069,65                          | 3.032.336,98                      | 62.590.745,15                                   |
| 33.2 - Despesas de Capital   | 13.487.786,80          | 3.174.298,10                           | 0,00                                   | 0,00                              | 3.174.298,10                                    |
| 33.2.1 - Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos | 0,00                   | 0,00                                   | 0,00                                   | 0,00                              | 0,00  |
| 33.2.2 - Outras Despesas de Capital  | 13.487.786,80          | 3.174.298,10                           | 0,00                                   | 0,00                              | 3.174.298,10                                    |

| CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA                | FUNDEB (ah)   | SALÁRIO EDUCAÇÃO (ai) |
|--|---------------|-----------------------|
| 34 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023                    | 3.832.976,80  | 3.481.410,01          |
| 35 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)                  | 23.569.603,98 | 3.243.678,72          |
| 36 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar) | 19.168.392,97 | 1.600.181,00          |
| 37 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE                           | 8.234.187,81  | 5.124.907,73          |
| 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)                        | 8.234.187,81  | 5.124.907,73          |

**Nota Explicativa:**

- 1 - SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (7) MAIOR QUE 0 = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB, SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (7) 0 = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB.
- 2 - Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.
- 3 - Art. 25, § 3º, Lei 14.113/2020: "Até 10% (dez por cento) dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União, nos termos do § 2º do art. 16 desta Lei, poderão ser utilizados no primeiro quadrimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional. utilizados no 1º trimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional.
- 4 - Os valores referentes à parcela dos Restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira vinculada à educação deverão ser informados somente no RREO do último bimestre do exercício.
- 5 - Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento será feito com base na despesa liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa empenhada.
- 6 - As linhas representam áreas de atuação e não correspondem exatamente às subfunções da Função Educação. As despesas classificadas nas demais subfunções típicas e nas subfunções atípicas deverão ser rateadas para essas áreas de atuação.
- 7 - Valor inscrito em RPNP sem disponibilidade de caixa, que não deve ser considerado na apuração dos indicadores e limites.
- 8 - Controle da execução de restos a pagar considerados no cumprimento do limite mínimo dos exercícios anteriores.
- 9 - Nesta coluna não devem se informados valores inferiores a 0 (zero).
- 10 - Essa coluna não deve conter percentual superior a 100%. Caso isso ocorra, em razão de valores informados na coluna (i), os percentuais devem ser ajustados para 100%.

FONTE: Contabilidade do Município. Metodologia da LRF e Leitura do Manual de Demonstrativos Fiscais - MDF da Secretaria do Tesouro Nacional.