

ESTADO DE SERGIPE
MUNICÍPIO DE NOSSA SENHORA DO SOCORRO
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
6º BIMESTRE 2023

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	60.550.000,00	71.021.676,69
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	9.216.000,00	9.140.319,94
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	5.416.000,00	5.644.963,15
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	25.883.000,00	30.148.682,11
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	20.035.000,00	26.087.711,49
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	290.969.000,00	243.946.817,41
2.1- Cota-Parte FPM	201.100.000,00	161.670.216,44
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	188.000.000,00	148.804.279,82
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e	13.100.000,00	12.865.936,62
2.2- Cota-Parte ICMS	80.000.000,00	69.586.468,62
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	22.000,00	36.968,77
2.4- Cota-Parte ITR	12.000,00	17.605,95
2.5- Cota-Parte IPVA	9.835.000,00	10.948.781,12
2.6- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-
2.7- Outras Transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	-	1.686.776,51
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	351.519.000,00	314.968.494,10
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - equivalente a 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5)) ¹	55.573.800,00	45.913.186,99
5- VALOR MÍNIMO A SER APLICADO ALEM DO VALOR DESTINADO AO FUNDEB - 5% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5)) + 25% DE ((1.1)	32.305.950,00	32.525.947,37

FUNDEB		
RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
6- TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS	144.373.000,00	116.763.551,83
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	140.335.000,00	113.890.237,23
6.1.1- Principal	140.113.000,00	113.666.864,90
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	222.000,00	223.372,33
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	4.037.000,00	495.927,12
6.3.1- Principal	4.037.000,00	495.927,12
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	-	-
6.3.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	-	-
6.4- FUNDEB - Complementação da União - VAAR	1.000,00	2.377.387,48
6.4.1- Principal	1.000,00	2.377.387,48
6.4.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	-	-
6.4.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	-	-
7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 – 4)	84.539.200,00	67.753.677,91
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR	
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT		44.048,00
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR		43.048,00
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS		1.000,00
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA		116.807.599,83

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (Por Subfunção)	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)
10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB	116.801.564,93	116.801.564,64	116.801.564,64	116.801.564,64	-
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	87.782.103,03	87.782.103,03	87.782.103,03	87.782.103,03	-
10.1.1 - Educação Infantil	3.994.033,72	3.994.033,72	3.994.033,72	3.994.033,72	-
10.1.2- Ensino Fundamental	83.788.069,31	83.788.069,31	83.788.069,31	83.788.069,31	-
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos	-	-	-	-	-
10.1.4- Educação Especial	-	-	-	-	-
10.1.5- Administração Geral	-	-	-	-	-
10.2- OUTRAS DESPESAS	29.019.461,90	29.019.461,61	29.019.461,61	29.019.461,61	-
10.2.1- Educação Infantil	1.702.090,29	1.702.090,29	1.702.090,29	1.702.090,29	-
10.2.2- Ensino Fundamental	27.317.371,61	27.317.371,32	27.317.371,32	27.317.371,32	-
10.2.3- Educação de Jovens e Adultos	-	-	-	-	-
10.2.4- Educação Especial	-	-	-	-	-
10.2.5- Administração Geral	-	-	-	-	-
10.2.6- Transporte (Escolar)	-	-	-	-	-
10.2.7- Outras	-	-	-	-	-

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 (g)	INSCRITAS EM RESTOS A (h)	DESPESAS EMPENHADAS EM (i)
11- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	116.763.551,83	116.763.551,83	116.763.551,83	-	-	-
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	114.976.191,09	114.976.191,09	114.976.191,09	-	-	1.085.953,86
11.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	-	-	-	-	-	-
11.3- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	1.787.360,74	1.787.360,74	1.787.360,74	-	-	1.291.433,62
11.4- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAR	-	-	-	-	-	-

12- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	87.782.103,03	87.782.103,03	87.782.103,03	-	-	
13- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS NA EDUCAÇÃO	1.702.090,29	1.702.090,29	1.702.090,29	-	-	
14- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS EM DESPESA DE CAPITAL	85.270,45	85.270,45	85.270,45	-	-	
INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal ²	VALOR EXIGIDO (j)	VALOR APLICADO (k)		VALOR CONSIDERADO (l)	% APLICADO ¹⁰ (m)	
15- MÍNIMO DE 70% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS	80.070.315,05	87.782.103,03		87.782.103,03	76,74	
16 - PERCENTUAL DE 50% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT NA EDUCAÇÃO	247.963,56	1.702.090,29		1.702.090,29	343,21	
17- MÍNIMO DE 15% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT	74.389,07	85.270,45		85.270,45	17,19	
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit)	LOR 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	11.676.355,18	-	-	-	-	
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior) ³	VALOR DE SUPERÁVIT (s)	VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (t)	VALOR DE SUPERÁVIT APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (u)	VALOR APLICADO APÓS O PRIMEIRO (v)	VALOR TOTAL DE SUPERÁVIT (w)	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO (x)
19- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT DO FUNDEB	10.963.550,97	43.048,00	-	-	43.048,00	-
19.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	10.573.359,09	34.506,73	-	-	34.506,73	-
19.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT + VAAR)	390.191,88	8.541,27	-	-	8.541,27	-
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 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	44.696.826,63	44.696.826,62	44.518.987,48	35.384.852,49	177.839,14	
20.1- Educação Infantil	3.300.000,00	3.300.000,00	3.300.000,00	1.000.000,00	-	
20.2- Ensino Fundamental	40.696.826,63	40.696.826,62	40.518.987,48	33.684.852,49	177.839,14	
20.3- Educação de Jovens e Adultos	700.000,00	700.000,00	700.000,00	700.000,00	-	
20.4- Educação Especial	-	-	-	-	-	
20.5- Administração Geral	-	-	-	-	-	
20.6- Transporte (Escolar)	-	-	-	-	-	

20.7- Outras	-	-	-	-	-
--------------	---	---	---	---	---

DESPESAS COM MANUTENCAO 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 Atuação) ⁶ (Por Área de	ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	NÃO PROCESSADOS (g)
21- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS E FUNDEB	161.498.391,56	161.498.391,26	161.320.552,12	152.186.417,13	177.839,14
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	8.996.124,01	8.996.124,01	8.996.124,01	6.696.124,01	-
21.1.1- Creche	5.696.124,01	5.696.124,01	5.696.124,01	5.696.124,01	-
21.1.2- Pré-escola	3.300.000,00	3.300.000,00	3.300.000,00	1.000.000,00	-
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	152.502.267,55	152.502.267,25	152.324.428,11	145.490.293,12	177.839,14

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)	44.696.826,62
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)	45.913.186,99
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 = L19.1(x)	-
26- (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS ⁴	-
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))	233.180,25
28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23) - (24 + 25 + 26 + 27)	90.376.833,36

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL ^{2 e 5}		VALOR EXIGIDO (z)		VALOR APLICADO (aa)	% APLICADO (ab)
29- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE		78.742.123,53		90.376.833,36	28,69
RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES DE DESPESAS CONSIDERADAS PARA CUMPRIMENTO DO LIMITE ⁸	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	253.251,47	-	-	-	19.929,66
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	253.109,91	-	-	233.180,25	19.929,66
30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	141,56	-	141,56	-	-
30.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VA	-	-	-	-	-

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	14.308.000,00	6.423.323,99
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	6.055.000,00	6.423.323,99
31.1.1- Salário-Educação	2.612.000,00	2.512.232,46
31.1.2- PDDE	1.000,00	-
31.1.3- PNAE	2.050.000,00	2.076.163,80
31.1.4 - PNATE	55.000,00	60.555,83
31.1.5- Outras Transferências do FNDE	1.337.000,00	1.774.371,90
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	3.646.000,00	-
31.3- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO	-	-
31.4- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO	-	-
31.5- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	4.607.000,00	-

OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (Por Subfunção) ⁶	DOTAÇÃO (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR (g)
32- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM DEMAIS RECEITAS	11.419.395,92	11.419.395,92	10.388.618,07	8.927.853,20	1.030.777,85
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	-	-	-	-	-
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL	7.404.475,95	7.404.475,95	6.373.698,10	5.446.443,47	1.030.777,85
32.3- ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-
32.4- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-
32.5- ENSINO PROFISSIONAL	-	-	-	-	-
32.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	201.105,92	201.105,92	201.105,92	179.732,20	-
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	-	-	-	-	-
32.8- OUTRAS	3.813.814,05	3.813.814,05	3.813.814,05	3.301.677,53	-

TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	DOTAÇÃO (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR (g)
33- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (10 + 20 + 32)	172.917.787,48	172.917.787,18	171.709.170,19	161.114.270,33	1.208.616,99
33.1- Despesas Correntes	170.011.230,59	170.011.230,29	169.654.748,75	159.427.483,28	356.481,54
33.1.1- Pessoal Ativo	106.623.802,97	106.623.802,97	106.623.802,97	106.623.802,97	-
33.1.2- Pessoal Inativo	-	-	-	-	-
33.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	-	-	-	-	-
33.1.4- Outras Despesas Correntes	63.387.427,62	63.387.427,32	63.030.945,78	52.803.680,31	356.481,54
33.2- Despesas de Capital	2.906.556,89	2.906.556,89	2.054.421,44	1.686.787,05	852.135,45

33.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	-	-	-	-	-
33.2.2- Outras Despesas de Capital	2.906.556,89	2.906.556,89	2.054.421,44	1.686.787,05	852.135,45

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ah)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (ai)
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022		
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	44.189,56	13.117,49
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	116.763.551,83	2.512.232,46
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	116.801.706,20	2.514.599,16
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	6.035,19	10.750,79
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	-	-
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	6.035,19	10.750,79

1 Os valores informados devem corresponder ao efetivamente transferido. Os percentuais correspondem ao disposto na legislação.

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

4 Os valores referentes à parcela dos Restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira 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 as subfunções da função Educação.

As despesas classificadas nas demais subfunções técnicas e nas subfunções atínicas deverão ser rateadas para

7 Valor inscrito em RPNP sem disponibilidade de caixa, que não será considerado na apuração dos indicadores e limites. Para as linhas 15, 16 e 17, deverá ser comparado o total inscrito em RPNP com a disponibilidade de caixa por fonte de recursos. Para a linha 14,

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%.