

**RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - 5º BIMESTRE
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE**

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA RITA DE CALDAS - MG - 2024

CÂMARA MUNICIPAL DE SANTA RITA DE CALDAS - MG - 2024

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (Arts. 212 e 212-A da Constituição Federal)

Receita Resultante de Impostos	Previsão Atualizada (a)	Realizada Até o Bimestre (b)
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	2.837.000,00	3.330.888,20
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	891.000,00	503.866,64
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	600.000,00	531.243,75
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	682.000,00	1.608.900,89
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	664.000,00	686.876,92
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	24.057.200,00	23.719.410,17
2.1 - Cota-Parte FPM	15.273.200,00	14.622.328,22
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	13.600.000,00	13.624.800,76
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e	1.673.200,00	997.527,46
2.2 - Cota-Parte ICMS	6.800.000,00	6.592.822,07
2.3 - Cota-Parte IPI-Exportação	96.000,00	84.077,45
2.4 - Cota-Parte ITR	48.000,00	97.322,90
2.5 - Cota-Parte IPVA	1.840.000,00	2.322.859,53
2.6 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00
2.7 - Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	0,00	0,00
3 - TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	26.894.200,00	27.050.298,37
4 - TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))	4.476.800,00	4.544.374,80
5 - VALOR MÍNIMO A SER APLICADO EM MDE 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))	2.246.750,00	2.218.198,06

FUNDEB

Receitas Recebidas do FUNDEB no Exercício	Previsão Atualizada (a)	Realizada Até o Bimestre (b)
6 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	3.824.000,00	3.133.067,92
6.1 - FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	3.824.000,00	3.133.067,92

**RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - 5º BIMESTRE
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE**

Receitas Recebidas do FUNDEB no Exercício	Previsão Atualizada (a)	Realizada Até o Bimestre (b)			
6.1.1 - Principal	3.800.000,00	3.123.318,65			
6.1.2 - Rendimentos de Aplicação Financeira	24.000,00	9.749,27			
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			
7 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 - 4)	-676.800,00	-1.421.056,15			
Recursos Recebidos em Exercícios Anteriores e não Utilizados (Superávit)		Valor			
8 - TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT		0,00			
8.1 - SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR		0,00			
8.2 - SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS		0,00			
9 - TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 + 8)		3.133.067,92			
Despesas com Recursos do FUNDEB (Por Subfunção)	Dotação Atualizada (c)	Empenhada Até o Bimestre (d)	Liquidada Até o Bimestre (e)	Paga Até o Bimestre (f)	Inscritas em RP Não Processado (g)
10 - TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB	3.824.000,00	3.130.256,82	3.130.256,82	2.804.160,38	0,00
10.1 - PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	3.814.000,00	3.130.256,82	3.130.256,82	2.804.160,38	0,00
10.1.1 - Educação Infantil	1.144.000,00	680.329,55	680.329,55	594.002,03	0,00

**RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - 5º BIMESTRE
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE**

Despesas com Recursos do FUNDEB (Por Subfunção)	Dotação Atualizada (c)	Empenhada Até o Bimestre (d)	Liquidada Até o Bimestre (e)	Paga Até o Bimestre (f)	Inscritas em RP Não Processado (g)
10.1.2 - Ensino Fundamental	2.670.000,00	2.449.927,27	2.449.927,27	2.210.158,35	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.5 - Administração Geral	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2 - OUTRAS DESPESAS	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2.1 - Educação Infantil	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2.2 - Ensino Fundamental	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2.3 - Educação de Jovens e Adultos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2.4 - Educação Especial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	Empenhada Até o Bimestre (d)	Liquidada Até o Bimestre (e)	Paga Até o Bimestre (f)	Inscritas em RP Não Processado (g)	Inscritas em RP Não Processado Sem Disp. Caixa (h)	Emp. / Liq. Superior ao Total das Receitas (i)
11 - Total das Despesas custeadas com Recursos do FUNDEB Recebidas no Exercício	3.130.256,82	3.130.256,82	2.804.160,38	0,00	0,00	0,00
11.1 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	3.130.256,82	3.130.256,82	2.804.160,38	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 Educação Básica	3.130.256,82	3.130.256,82	2.804.160,38	0,00	0,00	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	0,00

**RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - 5º BIMESTRE
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE**

Despesas Custeadas com Receitas do FUNDEB Recebidas no Exercício	Empenhada Até o Bimestre (d)	Liquidada Até o Bimestre (e)	Paga Até o Bimestre (f)	Inscritas em RP Não Processado (g)	Inscritas em RP Não Processado Sem Disp. Caixa (h)	Emp. / Liq. Superior ao Total das Receitas (i)
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	0,00

Indicadores - Art. 212-A, Inciso XI e § 3º - Constituição Federal	Valor Exigido (j)	Valor Aplicado (k)	Valor Considerado Após Deduções (l)	% Aplicado (m)
15 - Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica	2.193.147,54	3.130.256,82	3.130.256,82	99,91
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)	Valor Máximo 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	313.306,79	2.811,10	2.811,10	0,00	0,09

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 Não Aplicado (w)	Valor Aplicado até o 1º Quadrimestre do Limite Constitucional (x)
19 - Total das Despesas custeadas com Superávit do FUNDEB	354.880,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.1 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	354.880,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.2 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Despesas com Ações Típicas de MDE - Receitas de Impostos Exceto FUNDEB - (Por Subfunção)	Dotação Atualizada (c)	Empenhada Até o Bimestre (d)	Liquidada Até o Bimestre (e)	Paga Até o Bimestre (f)	Inscritas em RP Não Processado (g)
20 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS	5.652.342,00	4.789.033,10	4.677.876,19	4.389.656,46	111.156,91
20.1 - Educação Infantil	1.707.000,00	1.427.595,32	1.426.010,88	1.327.106,49	1.584,44
20.2 - Ensino Fundamental	2.609.500,00	2.196.644,69	2.124.280,87	1.940.907,83	72.363,82
20.3 - Educação de Jovens e Adultos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - 5º BIMESTRE
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE**

Despesas com Ações Típicas de MDE - Receitas de Impostos Exceto FUNDEB - (Por Subfunção)	Dotação Atualizada (c)	Empenhada Até o Bimestre (d)	Liquidada Até o Bimestre (e)	Paga Até o Bimestre (f)	Inscritas em RP Não Processado (g)
20.4 - Educação Especial	345.342,00	306.010,00	276.198,50	276.198,50	29.811,50
20.5 - Administração Geral	990.500,00	858.783,09	851.385,94	845.443,64	7.397,15
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 Ações Típicas de MDE - Receitas de Impostos Exceto FUNDEB - (Por Área de Atuação)	Dotação Atualizada (c)	Empenhada Até o Bimestre (d)	Liquidada Até o Bimestre (e)	Paga Até o Bimestre (f)	Inscritas em RP Não Processado (g)
21 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS E FUNDEB	9.476.342,00	7.919.289,92	7.808.133,01	7.193.816,84	111.156,91
21.1 - EDUCAÇÃO INFANTIL	3.383.062,11	2.570.114,78	2.553.765,93	2.366.176,12	16.348,85
21.1.1 - Creche	1.117.474,80	848.951,96	843.550,56	781.589,43	5.401,40
21.1.2 - Pré-Escola	2.265.587,31	1.721.162,82	1.710.215,37	1.584.586,69	10.947,45
21.2 - ENSINO FUNDAMENTAL	6.093.279,89	5.349.175,14	5.254.367,08	4.827.640,72	94.808,06

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)	4.677.876,19
23 - TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)	4.544.374,80
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	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))	92,00
28 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 + 25) - (24 + 26 + 27)	9.222.158,99

Apuração do Limite Mínimo Constitucional	Valor Exigido (z)	Valor Aplicado (aa)	% Aplicado (ab)
29 - APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS	6.762.574,59	9.222.158,99	34,09

Restos a Pagar Inscritos em Exercícios Anteriores com Disponibilidade Financeira de Recursos de Impostos e do FUNDEB	Saldo Inicial (ac)	RP Liquidados (ad)	RP Pagos (ae)	RP Cancelados (af)	Saldo Final (aq) = (ac) - (ae) - (af)
30 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	30.649,42	0,00	30.557,42	92,00	0,00
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	30.649,42	0,00	30.557,42	92,00	0,00

**RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - 5º BIMESTRE
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE**

Restos a Pagar Inscritos em Exercícios Anteriores com Disponibilidade Financeira de Recursos de Impostos e do FUNDEB	Saldo Inicial (ac)	RP Liquidados (ad)	RP Pagos (ae)	RP Cancelados (af)	Saldo Final (aq) = (ac) - (ae) - (af)
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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Outras Informações para Controle

Receitas Adicionais para Financiamento do Ensino	Previsão Atualizada (a)	Realizada Até o Bimestre (b)
31 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	2.093.840,00	1.811.459,49
31.1 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	549.190,00	395.955,33
31.1.1 - Salário-Educação	236.000,00	226.273,63
31.1.2 - PDDE	6.600,00	3.487,60
31.1.3 - PNAE	101.200,00	87.054,82
31.1.4 - PNATE	72.390,00	72.955,64
31.1.5 - Outras Transferências do FNDE	133.000,00	6.183,64
31.2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	755.000,00	625.000,00
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	789.650,00	790.504,16

Outras Despesas com Educação (Por Área de Atuação)	Dotação Atualizada (c)	Empenhada Até o Bimestre (d)	Liquidada Até o Bimestre (e)	Paga Até o Bimestre (f)	Inscritas em RP Não Processado (g)
32 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	3.742.298,00	3.129.508,05	2.973.923,96	2.842.968,25	155.584,09
32.1 - EDUCAÇÃO INFANTIL	897.300,00	810.633,09	810.633,09	724.185,18	0,00
32.2 - ENSINO FUNDAMENTAL	2.350.250,00	1.959.590,41	1.840.001,05	1.798.093,09	119.589,36
32.3 - ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.4 - ENSINO SUPERIOR	24.000,00	9.303,09	9.198,24	9.198,24	104,85
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	158,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - 5º BIMESTRE
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE**

Outras Despesas com Educação (Por Área de Atuação)	Dotação Atualizada (c)	Empenhada Até o Bimestre (d)	Liquidada Até o Bimestre (e)	Paga Até o Bimestre (f)	Inscritas em RP Não Processado (g)
32.8 - OUTRAS	470.590,00	349.981,46	314.091,58	311.491,74	35.889,88

Total Geral das Despesas com Educação	Dotação Atualizada (c)	Empenhada Até o Bimestre (d)	Liquidada Até o Bimestre (e)	Paga Até o Bimestre (f)	Inscritas em RP Não Processado (g)
33 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	13.218.640,00	11.048.797,97	10.782.056,97	10.036.785,09	266.741,00
33.1 - Despesas Correntes	12.375.140,00	10.466.901,74	10.200.160,74	9.454.888,86	266.741,00
33.1.1 - Pessoal Ativo	8.225.000,00	6.748.747,88	6.748.747,88	6.185.248,46	0,00
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	824.300,00	810.633,09	810.633,09	724.185,18	0,00
33.1.4 - Outras Despesas Correntes	3.325.840,00	2.907.520,77	2.640.779,77	2.545.455,22	266.741,00
33.2 - Despesas de Capital	843.500,00	581.896,23	581.896,23	581.896,23	0,00
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	843.500,00	581.896,23	581.896,23	581.896,23	0,00

Controle da Disponibilidade Financeira e Conciliação Bancária	FUNDEB (ah)	Salário Educação (ai)
34 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	647,88	24.555,12
35 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	3.133.067,92	226.273,63
36 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	2.804.160,38	195.495,51
37 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	329.555,42	55.333,24
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)	329.555,42	55.333,24

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - 5º BIMESTRE
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE

EMILIO TORRIANI DE CARVALHO OLIVEIRA
PREFEITO

SUELEN CRISTINA SILVA
CONTADORA

ALICE DE OLIVEIRA BALESTRA COUTO
CONTROLE INTERNO