



NOVOSERV

MUNICÍPIO DE SAGRÉS
DEPARTAMENTO DE FINANÇAS
SETOR CONTÁBIL

25/03/24 12:21

Exercício: 2024

Página: 1/4

RREO - ANEXO 8 - DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE

Período de Ref.: 01/01/2024 a 29/02/2024 - 1º Bimestre (Janeiro/Fevereiro)

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

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

CAMPO	RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
1	RECEITA DE IMPOSTOS	754.140,00	112.982,19
1.1	Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	173.300,00	7.186,66
1.2	Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Ínter Vivos - ITBI	266.080,00	6.000,00
1.3	Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	157.560,00	63.852,93
1.4	Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	157.200,00	35.942,60
2	RECEITA DE TRANSFERÊNCIA CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	22.793.000,00	3.997.215,78
2.1	Cota-Parte FPM	17.554.000,00	3.191.292,27
2.1.1	Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	16.000.000,00	3.191.292,27
2.1.2	Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	1.554.000,00	0,00
2.2	Cota-Parte ICMS	4.740.000,00	670.055,70
2.3	Cota-Parte IPI - Exportação	27.000,00	4.454,89
2.4	Conta-Parte ITR	208.000,00	3.451,58
2.5	Cota-Parte IPVA	264.000,00	127.961,34
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)	23.547.140,00	4.110.197,97
4	TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))¹	4.247.800,00	799.442,52
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))	1.638.985,00	228.106,34

FUNDEB

CAMPO	RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
6	RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.906.000,00	397.704,75
6.1	FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	1.906.000,00	397.704,75
6.1.1	Principal	1.890.400,00	395.534,28
6.1.2	Rendimentos de Aplicação Financeira	15.600,00	2.170,47
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)	-2.357.400,00	-403.908,24
CAMPO	RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)		VALOR
8	TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT		-0,01
8.1	SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR		-0,01
8.2	SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS		0,00
9	TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 + 8)		397.704,74



NOVOSERV

MUNICÍPIO DE SAGRES
DEPARTAMENTO DE FINANÇAS
SETOR CONTÁBIL

25/03/24 12:21

Exercício: 2024

Página: 3/4

RREO - ANEXO 8 - DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
Período de Ref.: 01/01/2024 a 29/02/2024 - 1º Bimestre (Janeiro/Fevereiro)

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE - CUSTEADAS COM RECEITA DE IMPOSTOS (EXCETO FUNDEB)

CAMPO	DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS - EXCETO FUNDEB (Por Subfunção)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESA EMPENHADA Até o Bimestre	DESPESA LIQUIDADADA Até o Bimestre	DESPESA PAGA Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM R.P. NÃO PROCESSADAS (g)
20	TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS	3.121.528,00	391.174,55	369.403,82	290.882,59	0,00
20.1	Educação Infantil	794.500,00	132.684,67	124.465,71	101.079,70	0,00
20.2	Ensino Fundamental	2.297.028,00	256.689,88	243.138,11	189.802,89	0,00
20.3	Educação de Jovens e Adultos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.4	Educação Especial	30.000,00	1.800,00	1.800,00	0,00	0,00
20.5	Administração Geral	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 E RECURSOS DO FUNDEB

CAMPO	DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB (Por Área de Atuação)(6)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESA EMPENHADA Até o Bimestre	DESPESA LIQUIDADADA Até o Bimestre	DESPESA PAGA Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM R.P. NÃO PROCESSADAS (g)
21	TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS E FUNDEB	4.992.528,00	599.765,20	577.994,47	491.702,32	0,00
21.1	EDUCAÇÃO INFANTIL	1.529.500,00	212.974,53	204.755,57	177.559,29	0,00
21.1.1	Creche	989.750,00	152.573,75	144.354,79	125.717,39	0,00
21.1.2	Pré-escola	539.750,00	60.400,78	60.400,78	51.841,90	0,00
21.2	ENSINO FUNDAMENTAL	3.463.028,00	386.790,67	373.238,90	314.143,03	0,00

CAMPO	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)	369.403,82
23	TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)	799.442,52
24	(-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(q)	147.543,62
25	VALOR APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL = L19.1(x)	-0,01
26	(-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS (4)	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))	0,00
28	TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 - 24 + 25 - 26 - 27)	1.021.302,71

CAMPO	APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL (2 e 5)	VALOR EXIGIDO (x)	VALOR APLICADO (w)	PERCENTUAL APLICADO (y)
29	APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	1.027.548,86	1.021.302,71	24,85

CAMPO	RP INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANT. DE DESPESAS CONSIDERADAS PARA CUMPRIMENTO DO LIMITE (8)	SALDO INICIAL (ac)	R.P. LIQUIDADOS (ad)	R.P. PAGOS (ae)	R.P. CANCELADOS (af)	SALDO FINAL (ag) = (ac) - (ae) - (af)
30	RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	206.385,17	43.548,33	174.535,17	0,00	31.850,00
30.1	Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	206.385,16	43.548,33	174.535,16	0,00	31.850,00
30.2	Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	0,01	0,00	0,01	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

CAMPO	RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
31	TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	661.976,00	97.059,23
31.1	RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	381.592,00	61.422,74
31.1.1	Salário-Educação	286.000,00	52.707,74
31.1.2	PDDE	0,00	0,00
31.1.3	PNAE	88.000,00	8.715,00
31.1.4	PNATE	7.592,00	0,00
31.1.5	Outras Transferências do FNDE	0,00	0,00
31.2	RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	280.384,00	35.636,49
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



NOVOSERV

MUNICÍPIO DE SAGRES
DEPARTAMENTO DE FINANÇAS
SETOR CONTÁBIL

25/03/24 12:21

Exercício: 2024

Página: 4/4

RREO - ANEXO 8 - DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E
DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
Período de Ref.: 01/01/2024 a 29/02/2024 - 1º Bimestre (Janeiro/Fevereiro)

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

CAMPO	OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (Por Subfunção) (6)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESA EMPENHADA Até o Bimestre	DESPESA LIQUIDADADA Até o Bimestre	DESPESA PAGA Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM R.P. NÃO PROCESSADAS (g)
32	TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	1.444.472,00	97.881,46	58.627,94	17.502,73	0,00
32.1	Educação Infantil	290.000,00	616,45	616,45	0,00	0,00
32.2	Ensino Fundamental	910.472,00	78.171,81	40.968,29	2.204,18	0,00
32.3	Ensino Médio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.4	Ensino Superior	239.000,00	19.093,20	17.043,20	15.298,55	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	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

CAMPO	TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESA EMPENHADA Até o Bimestre	DESPESA LIQUIDADADA Até o Bimestre	DESPESA PAGA Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM R.P. NÃO PROCESSADAS (g)
33	TOTAL GERAL - DESPESAS COM EDUCAÇÃO (10+20+32)	6.472.000,00	699.446,66	638.422,41	509.205,05	0,00
33.1	Despesas Correntes	6.251.000,00	699.446,66	638.422,41	509.205,05	0,00
33.1.1	Pessoal Ativo	3.682.120,00	481.321,62	481.321,62	458.969,88	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	30.000,00	1.800,00	1.800,00	0,00	0,00
33.1.4	Outras Despesas Correntes	2.538.880,00	216.325,04	155.300,79	50.235,17	0,00
33.2	Despesas de Capital	221.000,00	0,00	0,00	0,00	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	221.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

CAMPO	CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ah)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (ai)
34	DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023		0,01
35	(+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (Orçamentário)		397.704,75
36	(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (Orçamentário e Restos a Pagar)		200.819,74
37	(=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		196.885,02
38	(+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		0,00
39	(-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		0,00
40	(=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)		196.885,02

FONTE: Sistema NOVOSERV, Unidade Responsável DEPARTAMENTO DE FINANÇAS, Data de Emissão 25/03/2024 e Hora da Emissão 12:21:01

SAGRES, 25 de Março de 2024.

ROBERTO BATISTA PIRES
PREFEITO
058.725.528-58

RAFAEL LANZONI
CONTADOR
117.240.768.17

SERGIO RODRIGUES DA SILVA
CONTROLADOR INTERNO
292.104.208-88