

## RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

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

## ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

## 1º BIMESTRE DE 2022 - JANEIRO A FEVEREIRO DE 2022

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)
<b>1- RECEITA DE IMPOSTOS</b>	<b>1.682.269,54</b>	<b>259.680,73</b>
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	183.819,54	42.124,08
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	144.000,00	2.500,00
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	864.450,00	117.909,33
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	490.000,00	97.147,32
<b>2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	<b>25.955.250,00</b>	<b>5.494.939,50</b>
2.1 - Cota-Parte FPM	11.450.000,00	2.577.001,82
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	10.500.000,00	2.577.001,82
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	950.000,00	
2.2 - Cota-Parte ICMS	13.500.000,00	2.835.506,94
2.3 - Cota-Parte IPI-Exportação	300.000,00	32.762,73
2.4 - Cota-Parte ITR	5.250,00	313,86
2.5 - Cota-Parte IPVA	700.000,00	49.354,15
2.6 - Cota-Parte IOF-Ouro		
2.7 - Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais		
<b>3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>27.637.519,54</b>	<b>5.754.620,23</b>
<b>4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))</b>	<b>5.001.050,00</b>	<b>1.099.003,32</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)) + 25% DE ((1.1) + (1.2) + (1.3) + (1.4) + (2.1.2) + (2.6) + (2.7))</b>	<b>1.908.329,89</b>	<b>339.667,16</b>

## FUNDEB

RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
<b>6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	<b>7.045.000,00</b>	<b>1.183.803,67</b>
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	7.045.000,00	1.183.803,67
6.1.1- Principal	7.000.000,00	1.178.247,15
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	45.000,00	5.556,52
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF		
6.2.1- Principal		
6.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		
6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT		
6.3.1- Principal		
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		
<b>7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 - 4)'</b>	<b>1.998.950,00</b>	<b>79.243,83</b>

## RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)

## VALOR

<b>8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT</b>	<b>10.207,15</b>
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR	11.042,89
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS	(835,74)

<b>9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 +8)</b>	<b>1.194.010,82</b>
---	---------------------

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB - (Por Área de Atuação)6	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- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA</b>	<b>5.039.830,00</b>	<b>510.616,88</b>	<b>479.447,49</b>	<b>305.031,11</b>	<b>31.169,39</b>
10.1- Educação Infantil	1.324.835,00	130.055,53	125.878,62	80.401,43	4.176,91
10.1.1- Creche	467.401,79	45.883,59	44.409,98	28.365,62	1.473,61
10.1.2- Pré-escola	857.433,21	84.171,94	81.468,64	52.035,81	2.703,30
10.2- Ensino Fundamental	3.714.995,00	380.561,35	353.568,87	224.629,68	26.992,48
<b>11- OUTRAS DESPESAS</b>	<b>4.667.477,47</b>	<b>3.014.619,49</b>	<b>86.853,23</b>	<b>70.366,98</b>	<b>2.927.766,26</b>
11.1- Educação Infantil	653.029,75	135.696,21	30.940,34	25.262,10	104.755,87
11.1.1- Creche	230.388,90	47.873,62	10.915,74	8.912,46	36.957,88
11.1.2- Pré-escola	422.640,85	87.822,59	20.024,60	16.349,64	67.797,99
11.2- Ensino Fundamental	4.014.447,72	2.878.923,28	55.912,89	45.104,88	2.823.010,39
<b>12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)</b>	<b>9.707.307,47</b>	<b>3.525.236,37</b>	<b>566.300,72</b>	<b>375.398,09</b>	<b>2.958.935,65</b>

## 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) (h)
13- Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica	510.616,88	479.447,49	305.031,11		
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	3.525.236,37	566.300,72	375.398,09		
15- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF					
16- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT					
17- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas na Educação Infantil					
18- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas em Despesa de Capital					

## RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

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

## ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

1º BIMESTRE DE 2022 - JANEIRO A FEVEREIRO DE 2022

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal <sup>2</sup>	VALOR EXIGIDO (i)	VALOR APLICADO (j)	VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (k)	% APLICADO (l)
19- Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica	828.662,57	479.447,49	479.447,49	40,50
20 - Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil				
21- Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesas de Capital				

INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit) <sup>3</sup>	VALOR MÁXIMO PERMITIDO (m)	VALOR NÃO APLICADO (n)	VALOR NÃO APLICADO APÓS AJUSTE (o)	% NÃO APLICADO (p)
22- Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício	118.380,37	(2.341.432,70)	(2.341.432,70)	(197,79)

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 (q)	VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (r)	VALOR DE SUPERÁVIT APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (s)	VALOR DE SUPERÁVIT APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL (t)	VALOR APLICADO APÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (u)	VALOR NÃO APLICADO (v)
23- Total das Despesas custeadas com Superávit do FUNDEB						
23.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos						
23.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT)						

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

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS - EXCETO 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)
24- EDUCAÇÃO INFANTIL	374.230,00	50.253,66	37.107,66	29.369,67	13.146,00
24.1- Creche	132.028,35	17.729,50	13.091,59	10.361,62	4.637,91
24.2- Pré-escola	242.201,65	32.524,16	24.016,07	19.008,05	8.508,09
25- ENSINO FUNDAMENTAL	2.259.724,12	485.808,51	346.745,92	292.929,29	139.062,59
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	2.633.954,12	536.062,17	383.853,58	322.298,96	152.208,59

## APURAÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL

## VALOR

27- TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS (FUNDEB E RECEITA DE IMPOSTOS) = (L14(d ou e) + L26(d ou e) + L23.1(i))	950.154,30
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)	79.243,83
29 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB IMPOSTOS <sup>4</sup> = (L14h)	
30 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS <sup>4</sup> e 7	
31 (-) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (L34.1(ac) + L34.2(ac))	
32- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 - (28 + 29 + 30 + 31))	870.910,47

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL<sup>2</sup> e 5VALOR EXIGIDO  
(x)VALOR APLICADO  
(w)% APLICADO  
(y)

33- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	1.438.655,06	870.910,47	15,13
---	--------------	------------	-------

## RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS E DO FUNDEBS

SALDO INICIAL  
(z)RP LIQUIDADOS  
(aa)RP PAGOS  
(ab)RP CANCELADOS  
(ac)SALDO FINAL  
(ad)

34- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	24.597,32		24.597,32		
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	24.597,32		24.597,32		
34.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos					
34.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF)					

## OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

## RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO

PREVISÃO ATUALIZADA  
(a)RECEITAS REALIZADAS  
Até o Bimestre  
(b)

35- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	1.034.500,00	95.767,89
35.1 - Salário-Educação	592.000,00	80.053,74
35.2 - PDDE	10.500,00	31,23
35.3 - PNAE	165.000,00	14.054,40
35.4 - PNATE	250.000,00	1.526,36
35.5 - Outras Transferências do FNDE	17.000,00	102,16
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO		
37- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO		
38- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO		
38 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.500.000,00	53.283,56
40- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39)	2.534.500,00	149.051,45

## RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

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

## ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

1º BIMESTRE DE 2022 - JANEIRO A FEVEREIRO DE 2022

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (Por Área de Atuação)6	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)
41- EDUCAÇÃO INFANTIL	155.787,76	136.988,18			
41.1- Creche	54.961,92	48.329,43			
41.2- Pré-escola	100.825,84	88.658,75			
42- ENSINO FUNDAMENTAL	997.579,75	625.112,62	1.440,00	1.440,00	623.672,62
43- ENSINO MÉDIO	1.568.467,08	1.568.467,08			
44- ENSINO SUPERIOR	65.000,00				
45- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR					
46- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (41 + 42 + 43 + 44 + 45)	2.786.834,59	2.330.567,88	1.440,00	1.440,00	2.329.127,88

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)
47- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (12 + 26 + 46)	15.193.096,18	6.391.866,42	951.594,30	699.137,05	
47.1- Despesas Correntes	14.449.948,36	5.961.808,84	933.691,30	684.609,05	
47.1.1- Pessoal Ativo	7.434.318,75	940.610,92	849.639,21	609.537,01	
47.1.2- Pessoal Inativo					
47.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
47.1.4- Outras Despesas Correntes	7.015.629,61	5.021.197,92	84.052,09	75.072,04	
47.2- Despesas de Capital	743.147,82	430.057,58	17.903,00	14.528,00	
47.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
47.2.2- Outras Despesas de Capital	743.147,82	430.057,58	17.903,00	14.528,00	

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ae)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (af)	
48- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021		4.092,23	282.997,33
49- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)		1.183.803,67	80.053,74
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)		375.398,09	246.559,08
51- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		812.497,81	116.491,99
52- (+) AJUSTES POSITIVOS ( RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)			
53- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)			
54- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)		812.497,81	116.491,99

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Assessoria De Planejamento, Emissão: 30/03/2022, às 09:40:28

\_\_\_\_\_  
JAILSON JOSÉ QUIUQUI  
PREFEITO MUNICIPAL

\_\_\_\_\_  
RAFAEL DA CONCEIÇÃO KRUGER  
CONTADOR CRC/ES 19.789/O