

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

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

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

4º BIMESTRE DE 2022 - JULHO A AGOSTO 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)
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	1.682.269,54	1.613.071,03
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	183.819,54	370.590,41
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	840.206,78
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	490.000,00	399.773,84
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	25.955.250,00	22.119.032,78
2.1 - Cota-Parte FPM	11.450.000,00	9.499.111,00
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	10.500.000,00	8.950.728,94
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	950.000,00	548.382,06
2.2 - Cota-Parte ICMS	13.500.000,00	11.746.555,37
2.3 - Cota-Parte IPI-Exportação	300.000,00	111.810,87
2.4 - Cota-Parte ITR	5.250,00	835,07
2.5 - Cota-Parte IPVA	700.000,00	760.720,47
2.6 - Cota-Parte IOF-Ouro		
2.7 - Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais		
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	27.637.519,54	23.732.103,81
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))	5.001.050,00	4.314.164,34
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))	1.908.329,89	1.618.895,81

FUNDEB

RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	7.054.065,95	5.696.580,28
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	7.054.065,95	5.696.580,28
6.1.1- Principal	7.009.065,95	5.646.733,16
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	45.000,00	49.847,12
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		
7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 - 4)'	2.008.015,95	1.332.568,82

RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)

VALOR

8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT	10.207,15
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR	11.042,89
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS	(835,74)
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 +8)	5.706.787,43

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)
10- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	4.670.098,64	3.078.471,49	3.078.471,49	2.693.409,23	
10.1- Educação Infantil	1.336.335,00	754.883,60	754.883,60	661.835,75	
10.1.1- Creche	428.028,10	241.789,22	241.789,22	211.985,98	
10.1.2- Pré-escola	908.306,90	513.094,38	513.094,38	449.849,77	
10.2- Ensino Fundamental	3.333.763,64	2.323.587,89	2.323.587,89	2.031.573,48	
11- OUTRAS DESPESAS	4.060.077,94	3.835.789,89	2.177.330,89	2.068.177,81	1.658.459,00
11.1- Educação Infantil	357.245,89	259.508,74	215.019,69	188.212,27	44.489,05
11.1.1- Creche	114.425,85	83.120,66	68.870,83	60.284,40	14.249,83
11.1.2- Pré-escola	242.820,04	176.388,08	146.148,86	127.927,87	30.239,22
11.2- Ensino Fundamental	3.702.832,05	3.576.281,15	1.962.311,20	1.879.965,54	1.613.969,95
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	8.730.176,58	6.914.261,38	5.255.802,38	4.761.587,04	1.658.459,00

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) (h)
13- Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica	3.078.471,49	3.078.471,49	2.693.409,23		
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	6.914.261,38	5.255.802,38	4.761.587,04		
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

4º BIMESTRE DE 2022 - JULHO A AGOSTO DE 2022

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal ²	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	3.987.606,20	3.078.471,49	3.078.471,49	54,04
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) ³	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	569.658,03	(1.217.681,10)	(1.217.681,10)	(21,38)

INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior) ³	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) 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)
24- EDUCAÇÃO INFANTIL	329.217,06	217.878,16	217.878,16	189.996,27	
24.1 - Creche	105.448,23	69.786,39	69.786,39	60.855,81	
24.2 - Pré-escola	223.768,83	148.091,77	148.091,77	129.140,46	
25- ENSINO FUNDAMENTAL	2.365.103,39	2.022.793,24	1.838.526,56	1.628.341,41	184.266,68
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	2.694.320,45	2.240.671,40	2.056.404,72	1.818.337,68	184.266,68

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(t))	7.312.207,10
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)	1.332.568,82
29 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB IMPOSTOS ⁴ = (L14h)	
30 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS ⁴ 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))	5.979.638,28

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL² e ⁵VALOR EXIGIDO
(x)VALOR APLICADO
(w)% APLICADO
(y)

33- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	5.933.025,95	5.979.638,28	25,20
---	--------------	--------------	-------

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					
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos					
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	504.769,27
35.1 - Salário-Educação	592.000,00	258.576,41
35.2 - PDDE	10.500,00	466,66
35.3 - PNAE	165.000,00	98.451,37
35.4 - PNATE	250.000,00	146.747,40
35.5 - Outras Transferências do FNDE	17.000,00	527,43
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO		
37- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO		
38- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO		
39 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.500.000,00	4.641.442,63
40- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39)	2.534.500,00	5.146.211,90

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

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

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

4º BIMESTRE DE 2022 - JULHO A AGOSTO 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	238.580,63	219.712,15	182.492,61	167.302,81	37.219,54
41.1- Creche	76.417,37	70.373,80	58.452,38	53.587,09	11.921,42
41.2- Pré-escola	162.163,26	149.338,35	124.040,23	113.715,72	25.298,12
42- ENSINO FUNDAMENTAL	1.890.464,03	1.447.648,00	771.647,65	762.637,34	676.000,35
43- ENSINO MÉDIO	2.069.285,57	1.797.994,52	962.680,03	962.680,03	835.314,49
44- ENSINO SUPERIOR	180.000,00	180.000,00	120.000,00	100.000,00	60.000,00
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)	4.378.330,23	3.645.354,67	2.036.820,29	1.992.620,18	1.608.534,38

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)	16.968.076,91	13.954.531,98	9.817.419,38	9.008.043,39	
47.1- Despesas Correntes	14.750.553,52	11.929.613,13	8.822.825,41	8.013.449,42	
47.1.1- Pessoal Ativo	7.020.295,48	5.045.600,15	4.996.479,24	4.385.443,34	
47.1.2- Pessoal Inativo					
47.1.3- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
47.1.4- Outras Despesas Correntes	7.730.258,04	6.884.012,98	3.826.346,17	3.628.006,08	
47.2- Despesas de Capital	2.217.523,39	2.024.918,85	994.593,97	994.593,97	
47.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
47.2.2- Outras Despesas de Capital	2.217.523,39	2.024.918,85	994.593,97	994.593,97	

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ae)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (af)
48- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021		282.997,33
49- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	4.092,23	258.576,41
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	5.696.580,28	286.263,84
51- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	4.761.587,04	255.309,90
52- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	939.085,47	
53- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
54- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	939.085,47	255.309,90

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria Municipal De Finanças, Emissão: 21/09/2022, às 14:15:02

JAILSON JOSÉ QUIUQUI
PREFEITO MUNICIPAL

RAFAEL DA CONCEIÇÃO KRUGER
CONTADOR CRC/ES 19.789/O