

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

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

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

5º BIMESTRE DE 2024 - SETEMBRO A OUTUBRO DE 2024

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	4.567.726,56	3.783.639,61
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	721.226,56	350.157,08
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	160.000,00	160.332,54
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.884.000,00	2.037.803,31
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.802.500,00	1.235.346,68
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	42.132.300,00	35.136.161,43
2.1 - Cota-Parte FPM	19.667.300,00	13.856.814,71
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	18.267.300,00	12.911.644,60
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	1.400.000,00	945.170,11
2.2 - Cota-Parte ICMS	20.500.000,00	19.809.178,32
2.3 - Cota-Parte IPI-Exportação	200.000,00	243.295,95
2.4 - Cota-Parte ITR	12.000,00	18.287,59
2.5 - Cota-Parte IPVA	1.600.000,00	1.195.094,86
2.6 - Cota-Parte IOF-Ouro		
2.7 - Outras Transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	153.000,00	13.490,00
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	46.700.026,56	38.919.801,04
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))	8.065.400,00	6.839.705,78
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) + (2.7)) + 25% DE ((1.1) + (1.2) + (1.3) + (1.4) + (2.1.2) + (2.6))	3.528.546,64	2.891.752,00

FUNDEB

RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	10.324.758,85	10.619.231,26
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	10.060.000,00	9.577.709,52
6.1.1- Principal	10.000.000,00	9.535.247,48
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	60.000,00	42.462,04
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	174.758,85	788.539,38
6.3.1- Principal	174.758,85	788.539,38
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		
6.3.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb		
6.4- FUNDEB - Complementação da União - VAAR	90.000,00	252.982,36
6.4.1- Principal	90.000,00	252.982,36
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)¹	1.934.600,00	2.695.541,70
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)		VALOR
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT		237.198,96
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR		237.198,96
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS		
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 +8)		10.856.430,22

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB - (Por Subfunção) 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- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB	12.444.502,07	11.377.026,91	11.215.728,05	11.050.828,15	161.298,86
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	7.765.553,41	6.956.543,89	6.956.543,89	6.799.962,63	
10.1.1 - Educação Infantil	2.034.637,16	1.862.651,29	1.862.651,29	1.817.161,54	
10.1.2- Ensino Fundamental	5.730.916,25	5.093.892,60	5.093.892,60	4.982.801,09	
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos					
10.1.4- Educação Especial					
10.1.5- Administração Geral					
10.2- OUTRAS DESPESAS	4.678.948,66	4.420.483,02	4.259.184,16	4.250.865,52	161.298,86
10.2.1- Educação Infantil	521.495,79	435.909,94	411.051,88	402.830,39	24.858,06
10.2.2- Ensino Fundamental	4.146.852,87	3.973.973,08	3.846.532,28	3.846.435,13	127.440,80
10.2.3- Educação de Jovens e Adultos					
10.2.4- Educação Especial					
10.2.5- Administração Geral	10.600,00	10.600,00	1.600,00	1.600,00	9.000,00
10.2.6- Transporte (Escolar)					
10.2.7- Outras					

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

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

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

5º BIMESTRE DE 2024 - SETEMBRO A OUTUBRO DE 2024

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

INDICADORES DO FUNDEB

DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (SEM DISPONIBILIDADE DE CAIXA)	DESPESAS LIQUIDADAS / EMPENHADAS EM VALOR SUPERIOR AO TOTAL DAS RECEITAS RECEBIDAS NO EXERCÍCIO (i)
	Até o Bimestre	Até o Bimestre	Até o Bimestre			
	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)
11- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	11.417.687,63	11.276.679,92	11.111.766,28	141.007,71		657.448,66
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	11.148.275,10	11.015.897,39	10.850.983,75	132.377,71		1.438.187,87
11.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF						
11.3- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	211.949,75	208.319,75	208.319,75	3.630,00		
11.4- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAR	57.462,78	52.462,78	52.462,78	5.000,00		
12- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	6.956.543,89	6.956.543,89	6.799.962,63			
13- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS NA EDUCAÇÃO INFANTIL	109.959,96	109.959,96	109.959,96			
14- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS EM DESPESA DE CAPITAL	211.949,75	208.319,75	208.319,75	3.630,00		

INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal ²	VALOR EXIGIDO	VALOR APLICADO	VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES	% APLICADO
	(j)	(k)	(l)	(m)
15- MÍNIMO DE 70% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	7.256.374,23	6.956.543,89	6.956.543,89	67,11
16- PERCENTUAL DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT NA EDUCAÇÃO INFANTIL	292.279,68	109.959,96	109.959,96	13,94
17- MÍNIMO DE 15% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT EM DESPESAS DE CAPITAL	118.280,91	208.319,75	208.319,75	26,42

INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit) ³	VALOR 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	1.061.923,13				

INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior) ³	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR	VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR	VALOR DE SUPERÁVIT APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE	VALOR APLICADO APÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE	VALOR TOTAL DE SUPERÁVIT NÃO APLICADO ATÉ O FINAL DO EXERCÍCIO	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ATUAL (x)
	(s)	(t)	(u)	(v)	(w)	(x)
19- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT DO FUNDEB	977.387,29	(331.222,93)				
19.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	961.358,34	(384.728,23)				
19.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT + VAAR)	16.028,95	53.505,30				16.028,95

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 Área de Atuação) ⁶	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)
20-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE	5.502.024,26	4.448.714,21	3.346.199,89	3.248.195,31	1.102.514,32
20.1- Educação Infantil	506.869,43	384.076,74	360.883,07	349.937,07	23.193,67
20.2- Ensino Fundamental	3.350.779,39	2.917.018,08	1.988.967,65	1.956.859,65	928.050,43
20.3- Educação de Jovens e Adultos					
20.4- Educação Especial					
20.5- Administração Geral	1.644.375,44	1.147.619,39	996.349,17	941.398,59	151.270,22
20.6- Transporte (Escolar)					
20.7- Outras					

DESPESAS COM MANUTENÇÃO 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 - (Por Área de Atuação) ⁶	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)
21- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE	17.946.526,33	15.825.741,12	14.561.927,94	14.299.023,46	1.263.813,18
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	3.568.431,88	3.036.358,17	2.939.359,92	2.857.920,77	96.998,25
21.1.1- Creche	1.256.864,80	1.069.449,50	1.035.280,60	1.006.595,64	34.168,89
21.1.2- Pré-escola	2.311.567,08	1.966.908,67	1.904.079,31	1.851.325,13	62.829,36
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	14.378.094,45	12.789.382,95	11.622.568,02	11.441.102,69	1.166.814,92

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)	3.346.199,89
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)	6.839.705,78
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(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))	
28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 - 24 - 25 - 26 - 27)	10.185.905,67

Município de Água Branca - ES
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
5º BIMESTRE DE 2024 - SETEMBRO A OUTUBRO DE 2024
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72) STN/SICONFI

R\$ 1,00

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 IMPOSTOS	9.729.950,26	10.185.905,67	26,17

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	291,04				291,04
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos					
30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	291,04				291,04
30.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF + VAAR)					

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	3.804.169,16	5.468.302,18
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	1.105.000,00	1.365.756,68
31.1.1 - Salário-Educação	607.000,00	562.448,38
31.1.2 - PDDE	11.000,00	89,11
31.1.3 - PNAE	255.000,00	220.551,37
31.1.4 - PNATE	229.000,00	269.412,31
31.1.5 - Outras Transferências do FNDE	3.000,00	313.255,51
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO	2.654.169,16	3.285.374,40
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	45.000,00	817.171,10

OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO - (Por Subfunção) 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)
32- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	7.817.916,97	6.015.044,17	4.502.128,79	4.502.128,79	1.512.915,38
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	271.063,15	259.276,10	181.934,50	181.934,50	77.341,60
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL	2.141.923,55	2.073.609,73	1.665.673,66	1.665.673,66	407.936,07
32.3- ENSINO MÉDIO	5.002.990,27	3.282.158,34	2.334.520,63	2.334.520,63	947.637,71
32.4- ENSINO SUPERIOR	400.000,00	400.000,00	320.000,00	320.000,00	80.000,00
32.5- ENSINO PROFISSIONAL					
32.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS					
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL					
32.8- OUTRAS	1.940,00				

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)
33- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (10 + 20 + 32)	25.836.031,30	21.887.223,42	19.125.008,60	18.862.090,38	2.762.214,82
33.1- Despesas Correntes	24.623.337,22	20.719.894,00	18.019.214,75	17.756.296,53	2.700.679,25
33.1.1- Pessoal Ativo	11.574.953,41	9.702.602,75	9.658.854,71	9.439.184,34	43.748,04
33.1.2- Pessoal Inativo					
33.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
33.1.4- Outras Despesas Correntes	13.048.383,81	11.017.291,25	8.360.360,04	8.317.112,19	2.656.931,21
33.2- Despesas de Capital	1.212.694,08	1.167.329,42	1.105.793,85	1.105.793,85	61.535,57
33.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
33.2.2- Outras Despesas de Capital	1.212.694,08	1.167.329,42	1.105.793,85	1.105.793,85	61.535,57

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ah)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (ai)
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023		175.807,51
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)		562.448,38
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)		368.102,89
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		370.153,00
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)		370.153,00

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Assessoria De Planejamento, Emissão: 17/11/2024 , às 08:21:25

JAILSON JOSÉ QUIUQUI
PREFEITO MUNICIPAL

MARCO ANTONIO BREGONCI
CONTADOR CRC/ES 010.919/O-5
Dec. 10826/2024