

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

6º BIMESTRE DE 2024 - NOVEMBRO A DEZEMBRO 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	5.228.417,97	4.690.800,50
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	721.226,56	354.496,44
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	160.000,00	185.645,34
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	2.244.691,41	2.471.450,14
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	2.102.500,00	1.679.208,58
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	42.129.300,00	43.047.095,23
2.1 - Cota-Parte FPM	19.667.300,00	17.588.310,27
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	18.267.300,00	15.942.483,51
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	1.400.000,00	1.645.826,76
2.2 - Cota-Parte ICMS	20.500.000,00	23.875.546,49
2.3 - Cota-Parte IPI-Exportação	200.000,00	283.296,84
2.4 - Cota-Parte ITR	12.000,00	19.226,57
2.5 - Cota-Parte IPVA	1.600.000,00	1.269.473,39
2.6 - Cota-Parte IOF-Ouro		
2.7- Outras Transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	150.000,00	11.241,67
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	47.357.717,97	47.737.895,73
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))	8.065.400,00	8.288.369,03
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))	3.693.569,49	3.654.220,23

FUNDEB

RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	11.141.359,52	12.896.358,78
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	10.876.600,67	11.588.068,45
6.1.1- Principal	10.816.600,67	11.538.851,61
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	60.000,00	49.216,84
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	1.000.938,77
6.3.1- Principal	174.758,85	1.000.938,77
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	307.351,56
6.4.1- Principal	90.000,00	307.351,56
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	2.751.200,67	3.250.482,58
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)		VALOR
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT		40.170,69
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR		40.170,69
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS		
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 +8)		12.936.529,47

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	13.545.592,43	13.494.527,49	13.484.327,49	13.484.327,49	10.200,00
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	9.091.362,44	9.058.336,65	9.058.336,65	9.058.336,65	
10.1.1 - Educação Infantil	2.406.966,00	2.390.555,08	2.390.555,08	2.390.555,08	
10.1.2- Ensino Fundamental	6.684.396,44	6.667.781,57	6.667.781,57	6.667.781,57	
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos					
10.1.4- Educação Especial					
10.1.5- Administração Geral					
10.2- OUTRAS DESPESAS	4.454.229,99	4.436.190,84	4.425.990,84	4.425.990,84	10.200,00
10.2.1- Educação Infantil	442.974,29	435.515,64	430.315,64	430.315,64	5.200,00
10.2.2- Ensino Fundamental	4.002.905,70	3.994.075,20	3.994.075,20	3.994.075,20	
10.2.3- Educação de Jovens e Adultos					
10.2.4- Educação Especial					
10.2.5- Administração Geral	8.350,00	6.600,00	1.600,00	1.600,00	5.000,00
10.2.6- Transporte (Escolar)					
10.2.7- Outras					

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
6º BIMESTRE DE 2024 - NOVEMBRO A DEZEMBRO DE 2024
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72) STN/SICONFI

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	13.387.821,51	13.382.621,51	13.382.621,51	5.200,00		491.462,73
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	13.096.036,20	13.090.836,20	13.090.836,20	5.200,00		1.507.967,75
11.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF						
11.3- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	221.584,75	221.584,75	221.584,75			
11.4- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAR	70.200,56	70.200,56	70.200,56			
12- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	8.889.044,35	8.889.044,35	8.889.044,35			
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	221.584,75	221.584,75	221.584,75			

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	8.812.305,05	8.889.044,35	8.889.044,35	70,61
16- PERCENTUAL DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT NA EDUCAÇÃO INFANTIL	292.279,68	109.959,96	109.959,96	10,99
17- MÍNIMO DE 15% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT EM DESPESAS DE CAPITAL	150.140,82	221.584,75	221.584,75	22,14

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	1.289.635,88				

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)		175.069,71		
19.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	961.358,34	(384.728,23)		175.069,71		
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	5.400.301,36	5.172.530,57	5.155.187,60	5.131.551,72	17.342,97
20.1- Educação Infantil	519.172,27	506.901,57	506.901,57	506.901,57	
20.2- Ensino Fundamental	3.504.908,72	3.405.806,60	3.395.558,80	3.395.558,80	10.247,80
20.3- Educação de Jovens e Adultos					
20.4- Educação Especial					
20.5- Administração Geral	1.376.220,37	1.259.822,40	1.252.727,23	1.229.091,35	7.095,17
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	18.945.893,79	18.667.058,06	18.639.515,09	18.615.879,21	27.542,97
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	3.791.960,35	3.719.737,69	3.710.843,83	3.703.625,43	8.893,86
21.1.1- Creche	1.335.581,22	1.310.139,89	1.307.007,01	1.304.463,79	3.132,88
21.1.2- Pré-escola	2.456.379,14	2.409.597,80	2.403.836,82	2.399.161,64	5.760,98
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	15.153.933,44	14.947.320,37	14.928.671,26	14.912.253,78	18.649,11

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)	5.172.530,57
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)	8.288.369,03
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))	291,04
28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 - 24 - 25 - 26 - 27)	13.460.608,56

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
6º BIMESTRE DE 2024 - NOVEMBRO A DEZEMBRO 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	11.934.473,93	13.460.608,56	28,20

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	41.730,00	4.320,00	41.438,96	291,04	
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	41.438,96	4.320,00	41.438,96		
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	5.689.288,15
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	1.105.000,00	1.501.623,47
31.1.1 - Salário-Educação	607.000,00	692.656,48
31.1.2 - PDDE	11.000,00	107,47
31.1.3 - PNAE	255.000,00	220.907,04
31.1.4 - PNATE	229.000,00	270.945,85
31.1.5 - Outras Transferências do FNDE	3.000,00	317.006,63
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO	2.654.169,16	3.293.985,41
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	893.679,27

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	7.710.295,71	5.816.298,03	5.804.546,58	5.793.966,58	11.751,45
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	222.893,82	218.344,00	218.344,00	218.344,00	
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL	2.083.571,35	2.029.021,78	2.019.955,51	2.019.955,51	9.066,27
32.3- ENSINO MÉDIO	5.002.990,27	3.168.932,25	3.166.247,07	3.166.247,07	2.685,18
32.4- ENSINO SUPERIOR	400.000,00	400.000,00	400.000,00	389.420,00	
32.5- ENSINO PROFISSIONAL					
32.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS					
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL					
32.8- OUTRAS	840,27				

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)	26.730.953,10	24.538.454,64	24.506.845,40	24.483.209,52	31.609,24
33.1- Despesas Correntes	25.525.538,91	23.361.774,02	23.344.431,55	23.320.795,67	17.342,47
33.1.1- Pessoal Ativo	12.526.560,83	12.457.053,82	12.457.053,82	12.433.417,94	
33.1.2- Pessoal Inativo					
33.1.3- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
33.1.4- Outras Despesas Correntes	12.998.978,08	10.904.720,20	10.887.377,73	10.887.377,73	17.342,47
33.2- Despesas de Capital	1.205.414,19	1.176.680,62	1.162.413,85	1.162.413,85	14.266,77
33.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
33.2.2- Outras Despesas de Capital	1.205.414,19	1.176.680,62	1.162.413,85	1.162.413,85	14.266,77

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)		12.896.358,78
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)		13.557.714,52
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		(424.299,77)
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)		(424.299,77)

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Assessoria De Planejamento, Emissão: 24/01/2025, às 09:53:03

JAILSON JOSÉ QUIUQUI
PREFEITO MUNICIPAL

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