

Prefeitura Municipal de Afonso Cláudio - 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 2023 - NOVEMBRO A DEZEMBRO DE 2023
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

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

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	4.984.000,00	9.189.365,44
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	715.000,00	690.930,45
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	996.500,00	1.446.129,30
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	2.502.500,00	3.549.745,14
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	770.000,00	3.502.560,55
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	73.765.000,00	78.018.788,89
2.1 - Cota-Parte FPM	38.500.000,00	40.228.845,89
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	35.800.000,00	36.605.501,44
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	2.700.000,00	3.623.344,45
2.2 - Cota-Parte ICMS	31.600.000,00	33.576.163,53
2.3 - Cota-Parte IPI-Exportação	350.000,00	375.699,88
2.4 - Cota-Parte ITR	15.000,00	20.095,57
2.5 - Cota-Parte IPVA	3.300.000,00	2.980.380,05
2.6 - Cota-Parte IOF-Ouro		
2.7 - Outras Transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais		837.603,97
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	78.749.000,00	87.208.154,33
	14.213.000,00	14.767.912,82
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))	5.474.250,00	6.922.949,69

FUNDEB

RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	25.368.236,99	26.326.491,75
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	23.840.000,00	24.657.584,30
6.1.1- Principal	23.500.000,00	24.274.785,49
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	340.000,00	382.798,81
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	1.341.342,39	1.462.558,43
6.3.1- Principal	1.341.342,39	1.462.558,43
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		
6.3.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb		
6.4- FUNDEB - Complementação da União - VAAR	186.894,60	206.349,02
6.4.1- Principal	186.894,60	206.349,02
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)'	9.287.000,00	9.506.872,67
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)		VALOR
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT		1.085.754,97
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR		606.642,95
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS		479.112,02
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 + 8)		27.412.246,72

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB - (Por Subfunção) 6	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS (d)	DESPESAS LIQUIDADAS (e)	DESPESAS PAGAS (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB	20.660.486,08	19.466.997,54	19.319.157,77	18.940.824,35	147.839,77
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	17.259.716,47	16.414.619,22	16.414.619,22	16.146.593,25	
10.1.1 - Educação Infantil	7.007.366,16	6.814.318,29	6.814.318,29	6.814.318,29	
10.1.2- Ensino Fundamental	10.252.350,31	9.600.300,93	9.600.300,93	9.332.274,96	
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos					
10.1.4- Educação Especial					
10.1.5- Administração Geral					
10.2- OUTRAS DESPESAS	3.400.769,61	3.052.378,32	2.904.538,55	2.794.231,10	147.839,77
10.2.1- Educação Infantil	1.448.416,64	1.362.135,13	1.309.283,10	1.303.775,35	52.852,03
10.2.2- Ensino Fundamental	1.727.841,05	1.481.488,68	1.401.373,64	1.386.503,50	80.115,04
10.2.3- Educação de Jovens e Adultos					
10.2.4- Educação Especial	131.941,00	131.939,00	131.939,00	45.035,44	
10.2.5- Administração Geral	92.570,92	76.815,51	61.942,81	58.916,81	14.872,70
10.2.6- Transporte (Escolar)					
10.2.7- Outras					

Prefeitura Municipal de Afonso Cláudio - 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 2023 - NOVEMBRO A DEZEMBRO DE 2023
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

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	25.167.057,42	25.161.607,42	24.938.843,71	5.450,00		
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	23.824.822,88	23.824.822,88	23.702.121,84			
11.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF						
11.3- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	1.155.513,04	1.155.513,04	1.074.500,99			
11.4- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAR	186.721,50	181.271,50	162.220,88	5.450,00		
12- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	21.909.799,67	21.909.799,67	21.787.098,63			
13- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS NA EDUCAÇÃO INFANTIL	941.578,04	941.578,04	941.578,04			
14- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS EM DESPESA DE CAPITAL	225.399,00	225.399,00	144.386,95			

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	18.284.099,91	21.909.799,67	21.909.799,67	83,88
16- PERCENTUAL DE 50% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT NA EDUCAÇÃO	731.279,21	941.578,04	941.578,04	64,38
17- MÍNIMO DE 15% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT EM DESPESAS DE	219.383,76	225.399,00	225.399,00	15,41

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	2.632.649,17	1.159.434,33	1.159.434,33		4,40

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
	(s)	(t)	(u)	(v)	(w)	(x)
19- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT DO FUNDEB	2.425.782,50	462.317,69	1.082.957,93	(23.058,74)	479.112,02	1.082.957,93
19.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	2.291.200,96	447.140,03	1.066.311,72	(23.058,74)	479.112,02	1.066.311,72
19.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT + VAAR)	134.581,54	15.177,66	16.646,21			16.646,21

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	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	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	11.894.265,26	9.831.092,47	8.631.716,34	8.618.296,89	1.199.376,13
20.1- Educação Infantil	1.383.752,66	1.311.193,14	1.068.180,56	1.067.090,66	243.012,58
20.2- Ensino Fundamental	5.453.648,58	4.829.225,37	3.906.003,77	3.904.375,85	923.221,60
20.3- Educação de Jovens e Adultos					
20.4- Educação Especial	646,80	645,18	645,18	645,18	
20.5- Administração Geral	5.056.217,22	3.690.028,78	3.656.886,83	3.646.185,20	33.141,95
20.6- Transporte (Escolar)					
20.7- Outras					

DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE - CUSTEADAS COM RECEITA DE IMPOSTOS E COM RECURSOS DO FUND

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB - (Por Área de Atuação) ⁶	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	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	32.554.751,34	29.298.090,01	27.950.874,11	27.559.121,24	1.347.215,90
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	11.817.410,75	10.947.982,52	10.634.136,43	10.589.852,39	313.846,09
21.1.1- Creche	5.882.569,23	5.449.803,92	5.293.572,59	5.271.530,63	156.231,33
21.1.2- Pré-escola	5.934.841,52	5.498.178,60	5.340.563,83	5.318.321,77	157.614,76
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	20.737.340,59	18.350.107,49	17.316.737,68	16.969.268,85	1.033.369,80

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)	9.831.092,47
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)	14.767.912,82
24- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(g)	
25- VALOR APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL = L19.(i)(x)	1.066.311,72
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))	18.237,68
28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 - 24 + 25 - 26 - 27)	25.647.079,33

Prefeitura Municipal de Afonso Cláudio - 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 2023 - NOVEMBRO A DEZEMBRO DE 2023
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

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	21.802.038,58	25.647.079,33	29,41

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
30- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	1.725.278,98	33.057,13	1.694.477,03	18.237,68	12.564,27
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	502.770,26	33.057,13	474.831,95	15.374,04	12.564,27
30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	1.217.105,86		1.214.242,22	2.863,64	
30.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF + VAAR)	5.402,86		5.402,86		

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE		
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS
31- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	2.369.853,00	2.203.199,06
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	2.351.853,00	2.203.199,06
31.1.1 - Salário-Educação	1.300.000,00	1.260.200,17
31.1.2 - PDDE	32.143,00	23.565,49
31.1.3 - PNAE	341.072,00	533.247,41
31.1.4 - PNATE	390.938,00	100.282,08
31.1.5 - Outras Transferências do FNDE	287.700,00	285.903,91
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO	12.000,00	
31.3- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO	1.000,00	
31.4- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO		
31.5- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	5.000,00	

OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO - (Por Subfunção)6	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS (d)	DESPESAS LIQUIDADAS (e)	DESPESAS PAGAS (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
32- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	6.894.498,99	6.282.015,91	4.673.931,53	4.444.659,64	1.608.084,38
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	614.658,77	601.723,35	421.625,53	398.969,42	180.097,82
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL	4.274.962,85	3.747.829,98	2.882.542,72	2.738.527,41	865.287,26
32.3- ENSINO MÉDIO	836.612,32	789.743,72	609.733,74	579.957,29	180.009,98
32.4- ENSINO SUPERIOR	125.812,27	114.466,45	95.760,85	87.702,22	18.705,60
32.5- ENSINO PROFISSIONAL	124.807,00	124.800,00			124.800,00
32.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	8,00				
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	104.336,68	103.569,41	64.428,71	63.672,27	39.140,70
32.8- OUTRAS	813.301,10	799.883,00	599.839,98	575.831,03	200.043,02

TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS (d)	DESPESAS LIQUIDADAS (e)	DESPESAS PAGAS (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
33- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (10 + 20 + 32)	50.865.169,98	44.689.335,41	44.678.464,48	43.198.764,54	10.870,93
33.1- Despesas Correntes	46.437.181,00	43.252.741,14	43.241.870,21	42.767.460,28	10.870,93
33.1.1- Pessoal Ativo	26.503.477,13	25.666.048,51	25.661.111,58	25.259.169,00	4.936,93
33.1.2- Pessoal Inativo					
33.1.3- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
33.1.4- Outras Despesas Correntes	19.933.703,87	17.586.692,63	17.580.758,63	17.508.291,28	5.934,00
33.2- Despesas de Capital	4.427.988,98	1.436.594,27	1.436.594,27	431.304,26	
33.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
33.2.2- Outras Despesas de Capital	4.427.988,98	1.436.594,27	1.436.594,27	431.304,26	

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022		1.102.254,35
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)		1.260.200,17
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)		1.851.547,48
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		510.907,04
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	2.591.116,07	510.907,04

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria Municipal De Finanças, Emissão: 29/01/2024, às 19:39:11

FL	RUBRICA
Nº PROCESSO	

LUCIANO RONCETTI PIMENTA
PREFEITO MUNICIPAL

JENIFER LOUZADA MARION
CONTADORA CRC-ES 018427/O-6

PAULO JOAQUIM CANDIDO SIEBERT
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE FINANÇAS