

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
1º BIMESTRE DE 2024 - JANEIRO A FEVEREIRO DE 2024
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 Até o Bimestre (b)
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	6.182.657,00	1.156.334,65
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.015.000,00	28.835,24
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	1.156.500,00	108.127,06
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	2.751.157,00	527.283,69
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.260.000,00	492.088,66
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	76.126.005,00	14.868.658,09
2.1 - Cota-Parte FPM	39.900.000,00	8.558.994,35
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	37.200.000,00	8.558.994,35
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	2.700.000,00	
2.2 - Cota-Parte ICMS	31.801.000,00	5.995.249,90
2.3 - Cota-Parte IPI-Exportação	350.000,00	60.870,95
2.4 - Cota-Parte ITR	15.000,00	1.497,13
2.5 - Cota-Parte IPVA	3.800.000,00	230.870,73
2.6 - Cota-Parte IOF-Ouro		
2.7 - Outras Transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	260.005,00	21.175,03
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	82.308.662,00	16.024.992,74
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))	14.845.200,00	2.973.842,34
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) + (2.7)) + 25% DE ((1.1) + (1.2) + (1.3) + (1.4) + (2.1.2) + (2.6))	5.891.964,50	1.032.516,56

FUNDEB

RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	27.387.000,00	5.167.434,01
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	25.696.000,00	4.437.552,16
6.1.1- Principal	25.306.000,00	4.387.644,15
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	390.000,00	49.908,01
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	1.448.000,00	641.782,79
6.3.1- Principal	1.448.000,00	641.782,79
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		
6.3.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb		
6.4- FUNDEB - Complementação da União - VAAR	243.000,00	88.099,06
6.4.1- Principal	243.000,00	88.099,06
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	10.460.800,00	1.413.801,81

RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)

VALOR

8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT	1.240.156,01
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR	1.203.819,76
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS	36.336,25
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 + 8)	6.407.590,02

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	18.820.818,09				
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	18.321.343,00				
10.1.1 - Educação Infantil	2.526.142,00				
10.1.2- Ensino Fundamental	15.795.201,00				
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos					
10.1.4- Educação Especial					
10.1.5- Administração Geral					
10.2- OUTRAS DESPESAS	499.475,09				
10.2.1- Educação Infantil	33.453,00				
10.2.2- Ensino Fundamental	345.752,46				
10.2.3- Educação de Jovens e Adultos					
10.2.4- Educação Especial	8.785,02				
10.2.5- Administração Geral	111.484,61				
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
1º BIMESTRE DE 2024 - JANEIRO A FEVEREIRO DE 2024
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	3.331.071,68	3.201.121,24	1.752.047,71	129.950,44		
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	3.185.579,84	3.185.579,84	1.736.506,31			
11.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF						
11.3- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	87.541,47	13.502,40	13.502,40	74.039,07		
11.4- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAR	57.950,37	2.039,00	2.039,00	55.911,37		
12- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	3.185.579,84	3.185.579,84	1.736.506,31			
13- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS NA EDUCAÇÃO INFANTIL						
14- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS EM DESPESA DE CAPITAL	57.693,02	11.967,40	11.967,40	45.725,62		

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	3.555.534,46	3.185.579,84	3.185.579,84	62,72
16 - PERCENTUAL DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT NA EDUCAÇÃO INFANTIL				
17- MÍNIMO DE 15% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT EM DESPESAS DE CAPITAL	96.267,42	11.967,40	11.967,40	1,86

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	516.743,40	1.966.312,77	1.966.312,77	1.449.569,37	38,05

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
	(s)	(t)	(u)	(v)	(w)	(x)
19- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT DO FUNDEB	2.612.014,27	1.139.806,81	196.249,50		36.336,25	166.775,49
19.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	2.465.758,43	832.761,42	20.519,65		33.752,09	20.519,65
19.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT + VAAR)	146.255,84	307.045,39	175.729,85		2.584,16	146.255,84

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	8.505.101,93				
20.1- Educação Infantil	909.012,40				
20.2- Ensino Fundamental	3.910.698,79				
20.3- Educação de Jovens e Adultos					
20.4- Educação Especial	8,12				
20.5- Administração Geral	3.685.376,62				
20.6- Transporte (Escolar)					
20.7- Outras	6,00				

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	27.325.920,02				
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	4.893.827,21				
21.1.1- Creche	2.436.047,86				
21.1.2- Pré-escola	2.457.779,35				
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	22.432.092,81				

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)	
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)	2.973.842,34
24- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(q)	1.449.569,37
25- VALOR APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL = L19.1(c)	20.519,65
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)	1.544.792,62

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
1º BIMESTRE DE 2024 - JANEIRO A FEVEREIRO DE 2024
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	4.006.248,19	1.544.792,62	9,64

RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES DE DESPESAS CONSIDERADAS PARA CUMPRIMENTO DO LIMITE	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	218.484,10		205.919,83		12.564,27
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	14.771,01		2.206,74		12.564,27
30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	122.701,04		122.701,04		
30.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF + VAAR)	81.012,05		81.012,05		

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		1.787.666,00	371.674,45
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)		1.787.666,00	371.674,45
31.1.1 - Salário-Educação		1.160.000,00	336.187,65
31.1.2 - PDDE		22.920,00	39,78
31.1.3 - PNAE		535.037,00	34.056,26
31.1.4 - PNATE		63.000,00	799,52
31.1.5 - Outras Transferências do FNDE		6.703,00	591,24
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO		4,00	
31.3- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO		1,00	
31.4- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO			
31.5- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		1,00	

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	1.997.447,91				
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	789.850,00				
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL	275.695,58				
32.3- ENSINO MÉDIO					
32.4- ENSINO SUPERIOR	135.278,41				
32.5- ENSINO PROFISSIONAL	8,00				
32.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	8,00				
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	108.728,67				
32.8- OUTRAS	687.879,25				

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)	51.167.420,61	16.838.908,21	4.461.591,24	3.001.314,91	12.377.316,97
33.1- Despesas Correntes	44.095.756,32	10.078.585,81	4.449.623,84	2.989.347,51	5.628.961,97
33.1.1- Pessoal Ativo	27.284.031,31	3.228.226,80	3.218.352,94	1.758.919,46	9.873,86
33.1.2- Pessoal Inativo					
33.1.3- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
33.1.4- Outras Despesas Correntes	16.811.725,01	6.850.359,01	1.231.270,90	1.230.428,05	5.619.088,11
33.2- Despesas de Capital	7.071.664,29	6.760.322,40	11.967,40	11.967,40	6.748.355,00
33.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
33.2.2- Outras Despesas de Capital	7.071.664,29	6.760.322,40	11.967,40	11.967,40	6.748.355,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ah)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (ai)
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023		510.907,04
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)		336.187,65
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)		1.272,35
37- (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		845.822,34
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)		845.822,34

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria Municipal De Finanças, Emissão: 28/03/2024, às 10:46:49

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