

PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCEIÇÃO DO CASTELO - ES				ESTADO/TRIBUNAL	
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 2023 - JULHO A AGOSTO DE 2023					
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	3.830.000,00		2.866.414,34		
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.453.000,00		582.721,98		
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	250.000,00		260.098,68		
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.527.000,00		1.241.327,20		
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	600.000,00		782.266,48		
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	32.663.000,00		27.732.059,06		
2.1 - Cota-Parte FPM	17.500.000,00		13.199.279,12		
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	16.000.000,00		12.392.152,42		
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	1.500.000,00		807.126,70		
2.2 - Cota-Parte ICMS	14.000.000,00		13.102.958,87		
2.3 - Cota-Parte IPI-Exportação	210.000,00		140.640,54		
2.4 - Cota-Parte ITR	3.000,00		2.319,47		
2.5 - Cota-Parte IPVA	950.000,00		1.181.015,69		
2.6 - Cota-Parte IOF-Ouro					
2.7- Outras Transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais			105.845,37		
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	36.493.000,00		30.598.473,40		
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))	6.232.600,00		5.387.278,99		
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))	2.890.650,00		2.264.631,88		
FUNDEB					
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)		RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)		
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	8.650.000,00		6.340.718,53		
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	8.650.000,00		6.235.311,07		
6.1.1- Principal	8.650.000,00		6.193.428,19		
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira			41.882,88		
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					
6.4- FUNDEB - Complementação da União - VAAR			105.407,46		
6.4.1- Principal			105.407,46		
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	14.882.600,00		11.580.707,18		
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)		VALOR			
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT		346.874,76			
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR		346.874,76			
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS					
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 +8)		6.687.593,29			
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	9.017.588,96	6.531.610,73	6.531.610,73	6.531.610,73	
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	6.894.522,80	4.821.018,68	4.821.018,68	4.821.018,68	
10.1.1 - Educação Infantil	2.719.522,80	1.634.397,40	1.634.397,40	1.634.397,40	
10.1.2- Ensino Fundamental	4.175.000,00	3.186.621,28	3.186.621,28	3.186.621,28	
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos					
10.1.4- Educação Especial					
10.1.5- Administração Geral					
10.2- OUTRAS DESPESAS	2.123.066,16	1.710.592,05	1.710.592,05	1.710.592,05	
10.2.1- Educação Infantil	831.191,40	674.144,29	674.144,29	674.144,29	
10.2.2- Ensino Fundamental	1.291.874,76	1.036.447,76	1.036.447,76	1.036.447,76	
10.2.3- Educação de Jovens e Adultos					
10.2.4- Educação Especial					
10.2.5- Administração Geral					
10.2.6- Transporte (Escolar)					
10.2.7- Outras					

PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCEIÇÃO DO CASTELO - ES						ESTADO/TRIBUNAL
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 2023 - JULHO A AGOSTO DE 2023						
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)						R\$ 1,00
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)	DESPESAS LIQUIDADAS / EMPENHADAS EM VALOR SUPERIOR AO TOTAL DAS RECEITAS RECEBIDAS NO EXERCÍCIO (i) (i)
11- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	6.235.997,13	6.235.997,13	6.235.997,13			686,06
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	6.235.997,13	6.235.997,13	6.235.997,13			686,06
11.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF						
11.3- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT						
11.4- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAR						
12- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	4.821.018,68	4.821.018,68	4.821.018,68			
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						
INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal2	VALOR EXIGIDO (j)		VALOR APLICADO (k)		VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (l)	% APLICADO (m)
15- MÍNIMO DE 70% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	4.364.717,75		4.821.018,68		4.821.018,68	76,03
16 - PERCENTUAL DE 50% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT NA EDUCAÇÃO						
17- 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 (n)		VALOR NÃO APLICADO (o)	VALOR NÃO APLICADO APÓS AJUSTE (p)	VALOR NÃO APLICADO EXCEDENTE AO MÁXIMO PERMITIDO (q)	% NÃO APLICADO (r)
18- TOTAL DA RECEITA RECEBIDA E NÃO APLICADA NO EXERCÍCIO	634.071,85		105.407,46	105.407,46		1,66
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior)3	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (s)	VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (t)	VALOR DE SUPERÁVIT APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (u)	VALOR APLICADO APÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (v)	VALOR TOTAL DE SUPERÁVIT NÃO APLICADO ATÉ O FINAL DO EXERCÍCIO (w)	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO (x)
19- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT DO FUNDEB	875.239,13	104.891,82	133.996,27	161.617,33		133.996,27
19.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	875.239,13	104.891,82	133.996,27	161.617,33		133.996,27
19.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT + VAAR)						
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 (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)	
20-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE	5.434.250,05	4.045.339,79	3.827.396,17	3.825.506,92	217.943,62	
20.1- Educação Infantil	1.282.349,01	947.042,16	873.173,40	873.173,40	73.868,76	
20.2- Ensino Fundamental	3.976.535,18	2.924.238,12	2.790.599,95	2.788.710,70	133.638,17	
20.3- Educação de Jovens e Adultos						
20.4- Educação Especial						
20.5- Administração Geral	175.365,86	174.059,51	163.622,82	163.622,82	10.436,69	
20.6- Transporte (Escolar)						
20.7- Outras						
DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE - CUSTEADAS COM RECEITA DE IMPOSTOS E COM RECURSOS DO FUNDEI						
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS E 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)	
21- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE	14.450.190,57	10.575.314,37	10.357.468,85	10.355.579,60	217.845,52	
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	4.902.297,65	3.324.302,55	3.246.313,38	3.246.313,38	77.989,17	
21.1.1- Creche	2.356.037,08	1.597.652,69	1.560.171,52	1.560.171,52	37.481,17	
21.1.2- Pré-escola	2.546.260,57	1.726.649,86	1.686.141,86	1.686.141,86	40.508,00	
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	9.547.892,92	7.251.011,82	7.111.155,47	7.109.266,22	139.856,35	
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)				3.827.396,17		
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)				5.387.278,99		
24- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(q)						
25- VALOR APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL = L19.I(x)				133.996,27		
26- (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS4						
27- (-) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (L30.I(a)) + L30.2(a))						
28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 - 24 + 25 - 26 - 27)						

PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCEIÇÃO DO CASTELO - ES 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 2023 - JULHO A AGOSTO DE 2023 RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)				ESTADO/TRIBUNAL	
				R\$ 1,00	
APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL2 e 5	VALOR EXIGIDO (z)	VALOR APLICADO (aa)	% APLICADO (ab)		
29- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	7.649.618,35	9.348.671,43	30,55		
RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES DE DESPESAS CONSIDERADAS PARA CUMPRIMENTO DO LIMITE8	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	1.856,00				1.856,00
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	1.856,00				1.856,00
30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos					
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		3.533.668,04	2.713.353,89		
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)		707.000,00	602.397,18		
31.1.1 - Salário-Educação		352.000,00	328.798,26		
31.1.2 - PDDE		2.000,00	2.063,92		
31.1.3 - PNAE		200.000,00	145.833,44		
31.1.4 - PNATE		150.000,00	121.772,42		
31.1.5 - Outras Transferências do FNDE		3.000,00	3.929,14		
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS		2.300.000,00			
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		526.668,04	2.110.956,71		
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	4.639.460,71	3.769.804,82	3.661.369,71	3.661.369,71	108.435,11
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	327.662,04	265.787,22	197.572,99	197.572,99	68.214,23
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL	3.288.086,60	2.797.978,02	2.775.467,02	2.775.467,02	22.511,00
32.3- ENSINO MÉDIO					
32.4- ENSINO SUPERIOR					
32.5- ENSINO PROFISSIONAL					
32.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS					
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL					
32.8- OUTRAS	1.023.712,07	706.039,58	688.329,70	688.329,70	17.709,88
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)	19.091.299,72	14.346.755,34	14.020.376,61	14.018.487,36	
33.1- Despesas Correntes	19.091.299,72	14.346.755,34	14.020.376,61	14.018.487,36	
33.1.1- Pessoal Ativo	11.854.674,76	8.005.790,70	8.003.251,29	8.001.614,34	
33.1.2- Pessoal Inativo					
33.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
33.1.4- Outras Despesas Correntes	7.236.624,96	6.340.964,64	6.017.125,32	6.016.873,02	
33.2- Despesas de Capital					
33.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
33.2.2- Outras Despesas de Capital					
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ah)		SALÁRIO EDUCAÇÃO (ai)		
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022			346.874,76	157.333,54	
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)			6.340.718,53	328.798,26	
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)			6.531.610,73	1.731,35	
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE			155.982,56	484.400,45	
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)					
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)					
40- (-) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)			155.982,56	484.400,45	

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Apoio Administrativo, Emissão: 21/09/2023 , às 08:49:14

CHRISTIANO SPADETTO
PREFEITO MUNICIPAL
CPF 003.755.567-70

RONAN PEREIRA MOREIRA
SECRETARIO MUNICIPAL DE FINANÇAS
CPF 130.570.807-58

LAURINDO CASSANDRO MANZOLI
CONTADOR
CRC ES-022157/O-3