

**MUNICÍPIO DE GUAÇUÍ - ES**  
**RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**  
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE**  
**ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**  
**2º BIMESTRE DE 2022 - MARÇO A ABRIL DE 2022**  
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

STN/SICONFI

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)
<b>1 - RECEITA DE IMPOSTOS</b>	<b>11.793.860,00</b>	<b>3.249.626,19</b>
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	3.977.780,00	1.551.618,66
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	537.320,00	255.585,99
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	5.466.060,00	1.151.115,00
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.812.700,00	291.306,54
<b>2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	<b>48.709.000,00</b>	<b>19.083.030,72</b>
2.1 - Cota-Parte FPM	31.810.000,00	12.176.425,18
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	29.205.000,00	12.176.425,18
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	2.605.000,00	
2.2 - Cota-Parte ICMS	13.884.000,00	5.297.798,49
2.3 - Cota-Parte IPI-Exportação	430.000,00	58.702,09
2.4 - Cota-Parte ITR	20.000,00	636,08
2.5 - Cota-Parte IPVA	2.565.000,00	1.549.468,88
2.6 - Cota-Parte IOF-Ouro		
2.7 - Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais		
<b>3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>60.502.860,00</b>	<b>22.332.656,91</b>
<b>4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))</b>	<b>7.480.000,00</b>	<b>3.816.184,38</b>
<b>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)) + 25% DE ((1.1) + (1.2) + (1.3) + (1.4) + (2.1.2) + (2.6) + (2.7))</b>	<b>5.904.915,00</b>	<b>1.766.558,09</b>

**FUNDEB**

RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
<b>6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	<b>17.258.110,00</b>	<b>9.523.527,97</b>
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	15.948.110,00	9.392.947,99
6.1.1- Principal	15.932.630,00	9.246.031,48
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	15.480,00	146.916,51
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	655.000,00	
6.2.1- Principal	655.000,00	
6.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		
6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT	655.000,00	130.579,98
6.3.1- Principal	655.000,00	130.579,98
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		
<b>7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 - 4)'</b>	<b>8.452.630,00</b>	<b>5.429.847,10</b>

**RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)**

**VALOR**

<b>8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT</b>	<b>1.883.777,61</b>
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR	1.883.777,61
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS	

<b>9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 +8)</b>	<b>11.407.305,58</b>
---	----------------------

DESPESAS COM 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)
<b>10- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA</b>	<b>14.966.601,00</b>	<b>5.193.230,61</b>	<b>5.193.230,61</b>	<b>3.979.897,95</b>	
10.1- Educação Infantil	6.038.634,00	1.691.814,20	1.691.814,20	1.304.280,85	
10.1.1- Creche	4.750.593,38	1.330.950,25	1.330.950,25	1.026.077,76	
10.1.2- Pré-escola	1.288.040,62	360.863,95	360.863,95	278.203,09	
10.2- Ensino Fundamental	8.927.967,00	3.501.416,41	3.501.416,41	2.675.617,10	
<b>11- OUTRAS DESPESAS</b>	<b>9.754.188,01</b>	<b>6.565.319,13</b>	<b>1.296.912,72</b>	<b>1.095.466,89</b>	<b>5.268.406,41</b>
11.1- Educação Infantil	2.666.700,00	1.615.259,24	66.562,23	47.305,26	1.548.697,01
11.1.1- Creche	2.097.892,90	1.270.724,45	52.364,51	37.215,06	1.218.359,94
11.1.2- Pré-escola	568.807,10	344.534,79	14.197,72	10.090,20	330.337,07
11.2- Ensino Fundamental	7.087.488,01	4.950.059,89	1.230.350,49	1.048.161,63	3.719.709,40
<b>12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)</b>	<b>24.720.789,01</b>	<b>11.758.549,74</b>	<b>6.490.143,33</b>	<b>5.075.364,84</b>	<b>5.268.406,41</b>

**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)
13- Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica	5.193.230,61	5.193.230,61	3.979.897,95		
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	9.155.702,67	6.230.646,63	4.815.868,14	2.925.056,04	
15- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF					
16- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT					
17- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas na Educação Infantil					
18- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas em Despesa de Capital					

MUNICÍPIO DE GUAÇUÍ - ES  
**RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**  
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE**  
**ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**  
**2º BIMESTRE DE 2022 - MARÇO A ABRIL DE 2022**  
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

STN/SICONFI

R\$ 1,00

INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal <sup>2</sup>	VALOR EXIGIDO (i)	VALOR APLICADO (j)	VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (k)	% APLICADO (l)
19- Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica	6.666.469,58	5.193.230,61	5.193.230,61	54,53
20 - Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil	65.289,99			
21- Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesas de Capital	19.587,00			

INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit) <sup>3</sup>	VALOR MÁXIMO PERMITIDO (m)	VALOR NÃO APLICADO (n)	VALOR NÃO APLICADO APÓS AJUSTE (o)	% NÃO APLICADO (p)
22- Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício	952.352,80	3.292.881,34	3.292.881,34	65,29

INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior) <sup>3</sup>	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (q)	VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (r)	VALOR DE SUPERÁVIT APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (s)	VALOR DE SUPERÁVIT APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL (t)	VALOR APLICADO APÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (u)	VALOR NÃO APLICADO (v)
23- Total das Despesas custeadas com Superávit do FUNDEB	2.428.340,10	2.066.036,79				2.066.036,79
23.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	2.428.340,10	2.066.036,79				2.066.036,79
23.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT)						

DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS (EXCETO FUNDEB)					
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS - EXCETO FUNDEB (Por Área de Atuação) <sup>6</sup>	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)
24- EDUCAÇÃO INFANTIL	3.166.714,00	1.036.397,69	602.143,24	466.517,62	434.254,45
24.1- Creche	2.491.253,92	815.334,07	473.706,09	367.009,41	341.627,98
24.2- Pré-escola	675.460,08	221.063,62	128.437,15	99.508,21	92.626,47
25- ENSINO FUNDAMENTAL	1.918.978,99	584.555,40	449.724,76	449.724,76	134.830,64
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	5.085.692,99	1.620.953,09	1.051.868,00	916.242,38	569.085,09

APURAÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL	VALOR
27- TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS (FUNDEB E RECEITA DE IMPOSTOS) = (L14(d ou e) + L26(d ou e) + L23.1(i))	7.282.514,63
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)	5.429.847,10
29 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB IMPOSTOS <sup>4</sup> = (L14h)	
30 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS <sup>4</sup> e 7	
31 (-) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (L34.1(ac) + L34.2(ac))	
32- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 - (28 + 29 + 30 + 31))	1.852.667,53

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL <sup>2</sup> e 5	VALOR EXIGIDO (x)	VALOR APLICADO (w)	% APLICADO (y)
33- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	5.583.164,23	1.852.667,53	8,30

RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS E DO FUNDEBS	SALDO INICIAL (z)	RP LIQUIDADOS (aa)	RP PAGOS (ab)	RP CANCELADOS (ac)	SALDO FINAL (ad)
34- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	2.383.102,90	136.909,77	129.657,48		941.638,13
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	364.747,99	6.612,80	2.262,80		362.485,19
34.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	708.354,91	130.296,97	127.394,68		579.152,94
34.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF)	1.310.000,00				

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE		
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
35- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	2.066.700,00	565.016,07
35.1 - Salário-Educação	1.122.100,00	406.126,84
35.2 - PDDE	8.900,00	436,80
35.3 - PNAE	592.900,00	147.532,31
35.4 - PNATE	154.000,00	3.794,07
35.5 - Outras Transferências do FNDE	188.800,00	7.126,05
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO	342.900,00	
37- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO		
38- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO		
39 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	6.973.550,00	692.811,07
40- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39)	9.383.150,00	1.257.827,14

**MUNICÍPIO DE GUAÇUÍ - ES**  
**RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**  
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE**  
**ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**  
**2º BIMESTRE DE 2022 - MARÇO A ABRIL DE 2022**  
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

STN/SICONFI

R\$ 1,00

DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (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)
<b>41- EDUCAÇÃO INFANTIL</b>	<b>1.006.927,00</b>	<b>401.594,01</b>	<b>59.872,51</b>	<b>59.872,51</b>	<b>341.721,50</b>
41.1- Creche	792.149,47	315.934,01	47.101,70	47.101,70	268.832,31
41.2- Pré-escola	214.777,53	85.660,00	12.770,81	12.770,81	72.889,19
<b>42- ENSINO FUNDAMENTAL</b>	<b>2.387.641,00</b>	<b>729.667,73</b>	<b>290.979,78</b>	<b>290.979,78</b>	<b>438.687,95</b>
<b>43- ENSINO MÉDIO</b>					
<b>44- ENSINO SUPERIOR</b>	<b>46.300,00</b>				
<b>45- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR</b>					
<b>46- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (41 + 42 + 43 + 44 + 45)</b>	<b>3.440.868,00</b>	<b>1.131.261,74</b>	<b>350.852,29</b>	<b>350.852,29</b>	<b>780.409,45</b>

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)
<b>47- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (12 + 26 + 46)</b>	<b>33.531.355,00</b>	<b>14.510.764,57</b>	<b>7.892.863,62</b>	<b>6.342.459,51</b>	<b>6.617.900,95</b>
47.1- Despesas Correntes	27.567.160,00	11.982.488,09	7.892.863,62	6.342.459,51	4.089.624,47
47.1.1- Pessoal Ativo	18.535.891,99	6.338.111,67	6.338.111,67	4.890.670,42	
47.1.2- Pessoal Inativo	284.005,00				
47.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
47.1.4- Outras Despesas Correntes	8.747.263,01	5.644.376,42	1.554.751,95	1.451.789,09	4.089.624,47
47.2- Despesas de Capital	5.964.195,00	2.528.276,48			2.528.276,48
47.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
47.2.2- Outras Despesas de Capital	5.964.195,00	2.528.276,48			2.528.276,48

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ae)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (af)
48- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021		162.554,70
49- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	3.480.130,59	406.126,84
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	9.523.527,97	197.575,57
51- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	5.673.523,72	371.105,97
52- (+) AJUSTES POSITIVOS ( RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	7.330.134,84	
53- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
54- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	7.330.134,84	371.105,97

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria Municipal De Finanças, Emissão: 30/04/2022, às 17:34:50

<p>_____  Marcos Luiz Jauhar  Prefeito Municipal</p>	<p>_____  Marcos Adriani Rodrigues  Secretário Adjunto de Contabilidade e Finanças  CRC-ES-009697/O-2</p>
--	---