

MUNICÍPIO DE IBATIBA - 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 2024 - JULHO A AGOSTO DE 2024

STN/SICONFI

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	5.997.276,09	4.506.581,48
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	664.276,09	611.408,96
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	272.000,00	166.084,63
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	3.020.000,00	2.319.727,59
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	2.041.000,00	1.409.360,30
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	56.778.565,60	41.704.607,77
2.1 - Cota-Parte FPM	37.918.565,60	26.617.751,01
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	34.918.565,60	25.082.445,51
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	3.000.000,00	1.535.305,50
2.2 - Cota-Parte ICMS	14.900.000,00	11.418.258,15
2.3 - Cota-Parte IPI-Exportação	170.000,00	130.287,50
2.4 - Cota-Parte ITR	10.000,00	1.986,41
2.5 - Cota-Parte IPVA	3.680.000,00	3.525.973,51
2.6 - Cota-Parte IOF-Ouro		
2.7 - Outras Transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	100.000,00	10.351,19
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	62.775.841,69	46.211.189,25
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))	10.692.000,00	8.034.838,54
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))	4.938.247,30	3.518.936,85

FUNDEB

RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	28.798.900,00	26.284.299,77
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	28.798.900,00	25.314.114,61
6.1.1- Principal	28.500.000,00	25.063.665,61
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		
6.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	298.900,00	250.449,00
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		970.185,16
6.3.1- Principal		970.185,16
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		
6.3.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb		
6.4- FUNDEB - Complementação da União - VAAR		
6.4.1- Principal		
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	17.808.000,00	17.028.827,07
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)		VALOR
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT		103.033,22
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR		103.405,46
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS		(372,24)
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 +8)		26.387.332,99

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	27.535.136,75	7.977.863,84	7.936.732,19	7.936.732,19	41.131,65
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	20.369.348,20	6.571.364,67	6.571.364,67	6.571.364,67	
10.1.1 - Educação Infantil	2.754.972,89	1.057.207,58	1.057.207,58	1.057.207,58	
10.1.2- Ensino Fundamental	17.614.375,31	5.514.157,09	5.514.157,09	5.514.157,09	
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos					
10.1.4- Educação Especial					
10.1.5- Administração Geral					
10.2- OUTRAS DESPESAS	7.165.788,55	1.406.499,17	1.365.367,52	1.365.367,52	41.131,65
10.2.1- Educação Infantil	108.648,52	41.465,97	40.941,57	40.941,57	524,40
10.2.2- Ensino Fundamental	7.052.873,03	1.365.033,20	1.324.425,95	1.324.425,95	40.607,25
10.2.3- Educação de Jovens e Adultos					
10.2.4- Educação Especial	400,00				
10.2.5- Administração Geral	3.867,00				
10.2.6- Transporte (Escolar)					
10.2.7- Outras					

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	21.001.414,10	19.327.590,24	19.119.377,31	1.673.823,86		
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	20.715.098,29	19.041.274,43	18.833.061,50	1.673.823,86		
11.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF						
11.3- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	286.315,81	286.315,81	286.315,81			
11.4- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAR						
12- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	13.668.887,73	13.668.887,73	13.503.500,74			
13- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS NA EDUCAÇÃO INFANTIL	286.315,81	286.315,81	286.315,81			
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 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	18.399.009,84		13.668.887,73	52,00
16- PERCENTUAL DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT NA EDUCAÇÃO INFANTIL			286.315,81	29,51
17- MÍNIMO DE 15% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT EM DESPESAS DE CAPITAL	145.527,77			

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	2.628.429,98	6.956.709,53	6.956.709,53	4.328.279,55	26,47

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	3.115.843,57	(1.167.183,17)				
19.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	3.115.843,57	(1.167.183,17)				
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	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	12.124.725,94	8.049.565,41	4.139.422,91	3.359.084,96	3.910.142,50
20.1- Educação Infantil	484.256,97	239.035,22	149.633,67	144.651,16	89.401,55
20.2- Ensino Fundamental	9.165.496,25	6.071.359,56	3.127.113,25	2.352.657,81	2.944.246,31
20.3- Educação de Jovens e Adultos					
20.4- Educação Especial	0,90				
20.5- Administração Geral	2.474.971,82	1.739.170,63	862.675,99	861.775,99	876.494,64
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	39.659.862,69	16.027.429,25	12.076.155,10	11.295.817,15	3.951.274,15
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	4.027.190,06	1.814.241,52	1.484.156,04	1.478.926,93	330.085,48
21.1.1- Creche	1.463.551,28	659.344,76	539.366,81	537.466,52	119.977,96
21.1.2- Pré-escola	2.563.638,78	1.154.896,76	944.789,24	941.460,41	210.107,52
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	35.632.672,63	14.213.187,73	10.591.999,06	9.816.890,22	3.621.188,67

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)	4.139.422,91
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)	8.034.838,54
24- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(q)	4.328.279,55
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))	
28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 - 24 - 25 - 26 - 27)	7.845.981,90

MUNICÍPIO DE IBATIBA - 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 2024 - JULHO A AGOSTO 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	11.552.797,31	7.845.981,90	16,98

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	394.935,12	243.382,21	222.207,96		172.727,16
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	303.345,39	243.382,21	222.207,96		81.137,43
30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	91.589,73				91.589,73
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	3.537.600,00	3.503.882,22
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	2.237.600,00	1.995.907,61
31.1.1 - Salário-Educação	1.300.000,00	1.440.398,76
31.1.2 - PDDE	3.600,00	79,74
31.1.3 - PNAE	554.000,00	438.158,51
31.1.4 - PNATE	378.000,00	117.213,30
31.1.5 - Outras Transferências do FNDE	2.000,00	57,30
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO		4.142,86
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	1.300.000,00	1.503.831,75

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	16.726.996,99	11.554.287,61	3.517.305,72	2.296.137,72	8.036.981,89
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	12.101,00				
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL	16.069.639,14	11.127.399,22	3.487.045,61	2.265.877,61	7.640.353,61
32.3- ENSINO MÉDIO					
32.4- ENSINO SUPERIOR	275.200,00	133.000,00	30.091,72	30.091,72	102.908,28
32.5- ENSINO PROFISSIONAL					
32.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS					
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL					
32.8- OUTRAS	370.056,85	293.888,39	168,39	168,39	293.720,00

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)	58.040.320,67	47.891.437,84	35.118.980,42	34.845.007,49	12.772.457,42
33.1- Despesas Correntes	44.042.864,03	34.764.948,34	28.697.638,91	28.423.665,98	6.067.309,43
33.1.1- Pessoal Ativo	24.112.993,40	16.098.642,11	16.098.642,11	15.906.579,09	
33.1.2- Pessoal Inativo	65.424,69	36.370,96	36.370,96	36.370,96	
33.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
33.1.4- Outras Despesas Correntes	19.864.445,94	18.629.935,27	12.562.625,84	12.480.715,93	6.067.309,43
33.2- Despesas de Capital	13.997.456,64	13.126.489,50	6.421.341,51	6.421.341,51	6.705.147,99
33.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
33.2.2- Outras Despesas de Capital	13.997.456,64	13.126.489,50	6.421.341,51	6.421.341,51	6.705.147,99

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ah)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (ai)
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023		720.965,24
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)		26.284.299,77
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)		19.935.582,36
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		7.466.697,02
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)		7.466.697,02

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Controle Interno, Emissão: 13/09/2024 , às 15:01:07

LUCIANO MIRANDA SALGADO
PREFEITO MUNICIPAL

FERNANDA MATOS DE MOURA ALMEIDA
CONTADORA CRC 013390/O-1

GABRIEL DE FREITAS CORDEIRO
SECRETÁRIO MUNICIPAL DA FAZENDA