

Município de Jaguaré - ES					STN/SICONFI
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA					
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE					
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL					
3º BIMESTRE DE 2023 - MAIO A JUNHO 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	9.538.100,00	5.990.568,92			
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	605.000,00	683.358,94			
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	600.000,00	461.850,30			
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	5.653.100,00	3.533.449,98			
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	2.680.000,00	1.311.909,70			
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	67.720.956,57	40.650.634,58			
2.1 - Cota-Parte FPM	33.023.502,94	19.556.413,53			
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	30.988.502,94	19.556.413,53			
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	2.035.000,00				
2.2 - Cota-Parte ICMS	31.800.000,00	18.260.707,40			
2.3 - Cota-Parte IPI-Exportação	300.000,00	197.728,48			
2.4 - Cota-Parte ITR	7.000,00	5.459,91			
2.5 - Cota-Parte IPVA	2.500.000,00	2.465.864,12			
2.6 - Cota-Parte IOF-Ouro					
2.7- Outras Transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	90.453,63	164.461,14			
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	77.259.056,57	46.641.203,50			
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))	12.561.400,00	8.130.773,21			
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)	6.177.572,83	3.530.173,96			
FUNDEB					
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)			
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	30.150.001,00	18.576.087,19			
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	30.000.001,00	17.407.888,39			
6.1.1- Principal	30.000.000,00	17.236.805,62			
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	1,00	171.082,77			
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	150.000,00	1.168.198,80			
6.3.1- Principal	150.000,00	1.168.198,80			
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira					
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)'	17.438.600,00	9.106.032,41			
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)					
VALOR					
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT	83.358,92				
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR	657.349,45				
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS	(573.990,53)				
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 +8)	18.659.446,11				
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	29.994.001,00	15.531.423,85	15.182.490,33	14.562.583,98	348.933,52
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	20.949.001,00	11.480.449,79	11.480.449,79	11.125.516,67	
10.1.1 - Educação Infantil	5.484.950,00	2.616.323,97	2.616.323,97	2.535.088,48	
10.1.2- Ensino Fundamental	15.464.051,00	8.864.125,82	8.864.125,82	8.590.428,19	
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos					
10.1.4- Educação Especial					
10.1.5- Administração Geral					
10.2- OUTRAS DESPESAS	9.045.000,00	4.050.974,06	3.702.040,54	3.437.067,31	348.933,52
10.2.1- Educação Infantil	1.705.673,15	728.166,60	717.690,34	691.202,14	10.476,26
10.2.2- Ensino Fundamental	6.338.576,85	3.311.263,40	2.972.806,14	2.734.614,93	338.457,26
10.2.3- Educação de Jovens e Adultos					
10.2.4- Educação Especial					
10.2.5- Administração Geral	1.000.750,00	11.544,06	11.544,06	11.250,24	
10.2.6- Transporte (Escolar)					
10.2.7- Outras					

Município de Jaguaré - ES					STN/SICONFI			
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA								
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE								
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL								
3º BIMESTRE DE 2023 - MAIO A JUNHO 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	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 (f)		
	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	15.687.210,01	15.338.276,49	14.718.370,14	348.933,52				
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	15.687.210,01	15.338.276,49	14.718.370,14	348.933,52				
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	11.480.449,79	11.480.449,79	11.125.516,67					
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		VALOR APLICADO		VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES	% APLICADO		
	(j)		(k)		(l)	(m)		
	15- MÍNIMO DE 70% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA		13.003.261,03		11.480.449,79	61,80		
	16 - PERCENTUAL DE 50% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT NA EDUCAÇÃO		584.099,40					
17- MÍNIMO DE 15% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT EM DESPESAS DE CAPITAL		175.229,82						
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		1.857.608,72		3.237.810,70	3.237.810,70	1.380.201,98	17,43
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		3.172.027,51		(230.704,85)		(573.990,53)	
	19.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos		3.154.240,07		(260.704,85)		(573.990,53)	
19.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT + VAAR)		17.787,44		30.000,00				
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			
	Até o Bimestre	Até o Bimestre	Até o Bimestre	Até o Bimestre				
	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)			
20-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE	11.578.466,40	7.070.781,68	4.072.233,05	3.876.026,31	2.998.548,63			
20.1- Educação Infantil	4.692.818,03	2.428.691,05	1.573.790,45	1.418.844,96	854.900,60			
20.2- Ensino Fundamental	6.799.855,09	4.622.079,58	2.498.281,86	2.457.020,61	2.123.797,72			
20.3- Educação de Jovens e Adultos								
20.4- Educação Especial								
20.5- Administração Geral	85.793,28	20.011,05	160,74	160,74	19.850,31			
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	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS			
	Até o Bimestre	Até o Bimestre	Até o Bimestre	Até o Bimestre				
	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)			
21- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE	41.572.358,74	22.602.202,37	19.254.722,21	18.438.609,15	3.347.480,16			
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	12.203.645,48	5.782.480,91	4.911.254,17	4.648.498,40	871.226,74			
21.1.1- Creche	5.209.728,18	2.468.540,87	2.096.614,32	1.984.443,88	371.926,55			
21.1.2- Pré-escola	6.993.917,30	3.313.940,04	2.814.639,85	2.664.054,52	499.300,19			
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	29.368.713,26	16.819.721,46	14.343.468,04	13.790.110,75	2.476.253,42			
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)				4.072.233,05				
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)				8.130.773,21				
24- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(q)				1.380.201,98				
25- VALOR APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL = L19.I(x)								
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 = (L30.1(af) + L30.2(af))				9.073,82				
28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 - 24 + 25 - 26 - 27)				10.813.730,46				
APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL2 e 5	VALOR EXIGIDO		VALOR APLICADO		% APLICADO			
	(z)		(aa)		(ab)			
29- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS		11.660.300,88		10.813.730,46		23,18		

Município de Jaguaré - ES RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL 3º BIMESTRE DE 2023 - MAIO A JUNHO DE 2023 RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)					STN/SICONFI
					R\$ 1,00
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	620.637,08	425.120,57	409.296,40	9.073,82	186.442,69
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	619.449,08	425.120,57	409.296,40	7.885,82	186.442,69
30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	1.188,00			1.188,00	
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	9.130.354,24	2.550.317,52	
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	2.020.632,50	1.455.689,11	
31.1.1 - Salário-Educação	1.000.001,00	917.915,24	
31.1.2 - PDDE	50.001,00	9.327,36	
31.1.3 - PNAE	650.001,00	414.232,50	
31.1.4 - PNATE	320.628,50	111.083,62	
31.1.5 - Outras Transferências do FNDE	1,00	3.130,39	
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS		4.932,97	
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	7.109.721,74	1.089.695,44	

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	27.762.933,67	14.580.185,74	4.212.429,94	4.131.606,46	10.367.755,80
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.379.632,40	635.781,30	414.140,51	412.106,60	221.640,79
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL	17.551.864,29	8.372.460,49	1.317.179,92	1.317.179,92	7.055.280,57
32.3- ENSINO MÉDIO	3.651.863,12	1.375.409,27	639.127,64	639.127,64	736.281,63
32.4- ENSINO SUPERIOR	337.088,00	337.087,80	105.410,90	50.374,35	231.676,90
32.5- ENSINO PROFISSIONAL	148.000,00	148.000,00	43.200,00	29.707,20	104.800,00
32.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	434.500,00	178.447,62	138.887,45	138.887,45	39.560,17
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL					
32.8- OUTRAS	4.259.985,86	3.532.999,26	1.554.483,52	1.544.223,30	1.978.515,74

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)	69.598.512,36	37.338.177,43	23.622.939,48	22.726.002,91	
33.1- Despesas Correntes	55.582.561,20	32.114.773,22	23.126.698,08	22.229.761,51	
33.1.1- Pessoal Ativo	27.345.831,00	14.233.874,25	14.233.874,25	13.770.434,81	
33.1.2- Pessoal Inativo					
33.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	541.200,00	310.200,00	204.600,00	204.600,00	
33.1.4- Outras Despesas Correntes	27.695.530,20	17.570.698,97	8.688.223,83	8.254.726,70	
33.2- Despesas de Capital	14.015.951,16	5.223.404,21	496.241,40	496.241,40	
33.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
33.2.2- Outras Despesas de Capital	14.015.951,16	5.223.404,21	496.241,40	496.241,40	

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ah)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (ai)
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022		1.457.725,89
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)		917.915,24
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)		355.594,89
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		2.020.046,24
38- (+) AJUSTES POSITIVOS ( RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	4.612.125,62	2.020.046,24

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria Municipal De Finanças E Administração, Emissão: 24/07/2023 , às 13:11:08

Marcos Antonio Guerra Wandermurem Prefeito	João Marcos Preato Deolindo Secretario Municipal de Administração e Finanças
	Rosemary de Jesus Backer Responsável Tecnico pela Contabilidade CRC/ES009014