

MUNICÍPIO DE LINHARES - 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					
1º BIMESTRE DE 2024 - JANEIRO A FEVEREIRO DE 2024					
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	140.503.000,00	22.531.445,78			
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	19.100.000,00	1.222.239,57			
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	10.003.000,00	2.367.021,69			
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	92.300.000,00	15.604.882,92			
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	19.100.000,00	3.337.301,60			
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	372.626.000,00	69.058.459,34			
2.1 - Cota-Parte FPM	130.000.000,00	28.159.435,38			
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	120.000.000,00	28.159.435,38			
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	10.000.000,00				
2.2 - Cota-Parte ICMS	220.000.000,00	38.091.192,04			
2.3 - Cota-Parte IPI-Exportação	2.500.000,00	382.813,46			
2.4 - Cota-Parte ITR	125.000,00	34.507,63			
2.5 - Cota-Parte IPVA	20.000.000,00	2.251.968,79			
2.6 - Cota-Parte IOF-Ouro					
2.7- Outras Transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	1.000,00	138.542,04			
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	513.129.000,00	91.589.905,12			
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))	72.525.000,00	13.813.444,71			
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))	55.757.050,00	9.085.784,42			
FUNDEB					
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)			
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	180.057.400,00	33.179.717,86			
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	175.057.400,00	30.910.979,31			
6.1.1- Principal	173.127.700,00	30.729.579,50			
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	1.929.700,00	181.399,81			
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	5.000.000,00	1.542.276,63			
6.3.1- Principal	5.000.000,00	1.542.276,63			
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira					
6.3.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb					
6.4- FUNDEB - Complementação da União - VAAR		726.461,92			
6.4.1- Principal		726.461,92			
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	100.602.700,00	16.916.134,79			
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR				
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT	3.624.056,64				
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR	3.648.311,73				
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS	(24.255,09)				
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 +8)	36.803.774,50				
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	180.043.000,00	24.285.842,41	24.270.872,41	21.470.229,11	14.970,00
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	176.360.212,39	24.269.076,01	24.269.076,01	21.468.432,71	
10.1.1 - Educação Infantil	78.702.000,00	10.460.591,25	10.460.591,25	9.266.649,36	
10.1.2- Ensino Fundamental	81.080.300,00	11.423.562,82	11.423.562,82	10.052.827,62	
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos					
10.1.4- Educação Especial	16.577.912,39	2.384.921,94	2.384.921,94	2.148.955,73	
10.1.5- Administração Geral					
10.2- OUTRAS DESPESAS	3.682.787,61	16.766,40	1.796,40	1.796,40	14.970,00
10.2.1- Educação Infantil	1.342.100,00				
10.2.2- Ensino Fundamental	2.340.687,61	16.766,40	1.796,40	1.796,40	14.970,00
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					

MUNICÍPIO DE LINHARES - 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)						STN/SICONFI
						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)
11- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	24.292.835,43	24.277.865,43	21.477.098,05	14.970,00		
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	24.292.835,43	24.277.865,43	21.477.098,05	14.970,00		
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	24.269.076,01	24.269.076,01	21.468.432,71			
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	22.717.279,16	24.269.076,01	24.269.076,01	74,78		
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	231.341,49					
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	3.317.971,79	8.901.852,43	8.901.852,43	5.583.880,64	26,83	
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	18.188.446,90	3.524.893,16				
19.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	17.544.859,76	2.988.862,52				
19.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT + VAAR)	643.587,14	536.030,64				
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	55.657.916,76	41.822.127,70	9.415.502,24	9.246.990,74	32.406.625,46	
20.1- Educação Infantil	17.443.518,47	14.928.728,42	2.723.230,33	2.723.230,33	12.205.498,09	
20.2- Ensino Fundamental	19.628.691,98	17.512.598,21	3.613.491,53	3.613.491,53	13.899.106,68	
20.3- Educação de Jovens e Adultos						
20.4- Educação Especial	5.785.616,76	4.215.068,58	1.181.796,50	1.174.898,38	3.033.272,08	
20.5- Administração Geral	12.800.089,55	5.165.732,49	1.896.983,88	1.735.370,50	3.268.748,61	
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 (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	235.307.084,23	65.976.194,01	33.625.181,18	30.660.556,53	32.351.012,83	
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	109.214.685,31	29.313.188,29	15.005.966,30	13.677.131,10	14.307.221,99	
21.1.1- Creche	53.144.530,46	14.264.019,80	7.302.006,47	6.655.387,61	6.962.013,33	
21.1.2- Pré-escola	56.070.154,84	15.049.168,50	7.703.959,84	7.021.743,49	7.345.208,66	
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	126.092.398,92	36.663.005,72	18.619.214,88	16.983.425,44	18.043.790,84	
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)					9.415.502,24	
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)					13.813.444,71	
24- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(q)					5.583.880,64	
25- VALOR APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL = L19.(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))						
28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 - 24 + 25 - 26 - 27)					17.645.066,31	

MUNICÍPIO DE LINHARES - 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						
1º BIMESTRE DE 2024 - JANEIRO A FEVEREIRO DE 2024						
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)						
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		22.897.476,28	17.645.066,31	19,27		
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	6.377.869,03	2.142.029,09	5.615.011,63		762.857,40	
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	2.602.655,27	2.142.029,09	1.841.365,37		761.289,90	
30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	2.810.213,97		2.808.646,47		1.567,50	
30.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF + VAAR)	964.999,79		964.999,79			
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	17.107.200,00		3.879.401,29			
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	11.007.000,00		2.992.115,05			
31.1.1 - Salário-Educação	7.350.000,00		2.489.982,41			
31.1.2 - PDDE	5.000,00		3.271,79			
31.1.3 - PNAE	3.050.000,00		381.998,58			
31.1.4 - PNATE	550.000,00		2.337,50			
31.1.5 - Outras Transferências do FNDE	52.000,00		114.524,77			
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	6.099.100,00		5.286,24			
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	1.100,00		882.000,00			
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	38.472.025,62	14.762.698,24	2.624.587,82	2.522.312,15	12.138.110,42	
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	4.839.015,14	1.465.718,70	439.597,97	430.465,16	1.026.120,73	
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL	6.359.815,33	1.461.489,58	262.302,81	249.583,78	1.199.186,77	
32.3- ENSINO MÉDIO	6.200.500,00	5.539.673,19			5.539.673,19	
32.4- ENSINO SUPERIOR	8.391.195,15	2.929.206,27	1.050.691,66	970.267,83	1.878.514,61	
32.5- ENSINO PROFISSIONAL	300,00					
32.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS						
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	310.300,00	8.515,27	1.596,35	1.596,35	6.918,92	
32.8- OUTRAS	12.370.900,00	3.358.095,23	870.399,03	870.399,03	2.487.696,20	
TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	
33- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (10 + 20 + 32)	274.191.342,38	80.877.661,37	36.317.955,49	33.246.400,94	44.559.705,88	
33.1- Despesas Correntes	270.421.315,54	80.373.142,91	36.183.296,61	33.111.742,06	44.189.846,30	
33.1.1- Pessoal Ativo	191.108.764,34	27.001.729,38	26.760.963,00	23.698.931,44	240.766,38	
33.1.2- Pessoal Inativo						
33.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos						
33.1.4- Outras Despesas Correntes	79.312.551,20	53.371.413,53	9.422.333,61	9.412.810,62	43.949.079,92	
33.2- Despesas de Capital	3.770.026,84	504.518,46	134.658,88	134.658,88	369.859,58	
33.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	100,00					
33.2.2- Outras Despesas de Capital	3.769.926,84	504.518,46	134.658,88	134.658,88	369.859,58	
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ah)		SALÁRIO EDUCAÇÃO (ai)			
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023			9.268.724,46	2.890.254,52		
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)			33.179.717,86	2.489.982,41		
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)			25.250.744,31	490.901,42		
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE			17.197.698,01	4.889.335,51		
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)						
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)						
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)			17.197.698,01	4.889.335,51		

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Controladoria Geral Do Município, Emissão: 26/03/2024 , às 10:46:49

BRUNO MARGOTTO MARIANELLI
PREFEITO MUNICIPAL

ANA RITA NICO HARTUIQUE
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE FINANÇAS E PLANEJAMENTO

LIANE SESANA BIANCARDI
CONTADORA
CRC-ES013449/O

MARCIO DE SOUZA
CONTROLADOR GERAL