

MUNICÍPIO DE MARILÂNDIA - ES
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
5º BIMESTRE DE 2023 - SETEMBRO A OUTUBRO DE 2023
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)
1- RECEITA DE IMPOSTOS	2.671.561,20	3.077.004,83
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	520.060,00	559.711,13
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	232.300,00	283.061,48
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.052.400,00	1.670.453,51
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	866.801,20	563.778,71
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	42.068.799,98	33.723.295,79
2.1 - Cota-Parte FPM	20.980.470,00	15.839.861,93
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	18.992.970,00	14.832.955,77
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	1.987.500,00	1.006.906,16
2.2 - Cota-Parte ICMS	18.922.100,00	15.710.685,00
2.3 - Cota-Parte IPI-Exportação	261.800,00	174.600,04
2.4 - Cota-Parte ITR	15.000,00	19.572,96
2.5 - Cota-Parte IPVA	1.820.000,00	1.859.975,19
2.6 - Cota-Parte IOF-Ouro		
2.7- Outras Transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	69.429,98	118.600,67
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	44.740.361,18	36.800.300,62
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))	7.929.540,00	6.544.056,62
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))	3.168.830,30	2.656.797,23

FUNDEB

RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	10.090.900,00	8.787.935,61
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	9.263.900,00	7.978.796,94
6.1.1- Principal	9.238.900,00	7.877.968,75
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	25.000,00	100.828,19
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	827.000,00	809.138,67
6.3.1- Principal	827.000,00	809.138,67
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	1.309.360,00	1.333.912,13
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)		VALOR
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT		276.806,39
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR		287.241,82
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS		(10.435,43)
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 +8)		9.064.742,00

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	10.364.850,00	8.139.624,99	7.737.143,54	7.608.256,22	402.481,45
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	7.505.230,00	5.468.475,89	5.468.475,89	5.342.862,22	
10.1.1 - Educação Infantil	3.784.480,00	2.523.963,02	2.523.963,02	2.466.325,34	
10.1.2- Ensino Fundamental	3.720.750,00	2.944.512,87	2.944.512,87	2.876.536,88	
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos					
10.1.4- Educação Especial					
10.1.5- Administração Geral					
10.2- OUTRAS DESPESAS	2.859.620,00	2.671.149,10	2.268.667,65	2.265.394,00	402.481,45
10.2.1- Educação Infantil	417.720,00	416.220,00	324.223,73	324.223,73	91.996,27
10.2.2- Ensino Fundamental	2.441.900,00	2.254.929,10	1.944.443,92	1.941.170,27	310.485,18
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 MARILÂNDIA - ES
 RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
 DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
 ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 5º BIMESTRE DE 2023 - SETEMBRO A OUTUBRO DE 2023
 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	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	7.867.331,51	7.464.850,06	7.335.962,74	402.481,45		
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	7.498.758,24	7.096.415,35	6.967.528,03	402.342,89		
11.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF						
11.3- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	368.573,27	368.434,71	368.434,71	138,56		
11.4- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAR						
12- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	5.196.182,41	5.196.182,41	5.070.568,74			
13- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS NA EDUCAÇÃO INFANTIL	357.396,59	357.396,59	357.396,59			
14- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS EM DESPESA DE CAPITAL	20.070,00	20.070,00	20.070,00			

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	6.151.554,93	5.196.182,41	5.196.182,41	59,13
16 - PERCENTUAL DE 50% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT NA EDUCAÇÃO	404.569,34	357.396,59	357.396,59	44,17
17- MÍNIMO DE 15% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT EM DESPESAS DE CAPITAL	121.370,80	20.070,00	20.070,00	2,48

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	878.793,56	1.323.085,55	1.323.085,55	444.291,99	15,06

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	851.718,02	315.950,73	268.878,69	3.414,79	302,63	268.878,69
19.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	846.379,95	315.950,73	268.878,69	3.414,79	302,63	268.878,69
19.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT + VAAR)	5.338,08					

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	5.973.105,24	4.766.125,10	4.511.174,10	4.476.030,12	254.951,00
20.1- Educação Infantil	2.005.530,00	1.203.360,64	1.146.043,57	1.132.902,19	57.317,07
20.2- Ensino Fundamental	3.939.403,24	3.537.673,40	3.344.711,47	3.322.708,87	192.961,93
20.3- Educação de Jovens e Adultos					
20.4- Educação Especial					
20.5- Administração Geral	28.172,00	25.091,06	20.419,06	20.419,06	4.672,00
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	16.337.955,24	12.905.750,09	12.248.317,64	12.084.286,34	657.432,45
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	6.218.533,96	4.153.166,08	4.002.061,03	3.931.281,97	151.105,05
21.1.1- Creche	2.637.902,65	1.761.773,54	1.697.674,68	1.667.650,21	64.098,85
21.1.2- Pré-escola	3.580.631,31	2.391.392,55	2.304.386,35	2.263.631,76	87.006,20
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	10.119.421,28	8.752.584,01	8.246.256,61	8.153.004,37	506.327,40

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)	4.511.174,10
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)	6.544.056,62
24- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(q)	444.291,99
25- VALOR APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL = L19.(x)	268.878,69
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))	8.876,03
28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 - 24 + 25 - 26 - 27)	10.870.941,39

MUNICÍPIO DE MARILÂNDIA - ES
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
5º BIMESTRE DE 2023 - SETEMBRO A OUTUBRO DE 2023
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	9.200.075,15	10.870.941,39	29,54

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	333,15			8.876,03	333,15
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	333,15			240,03	333,15
30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos				8.636,00	
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	2.271.601,00	3.666.612,50
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	866.500,00	1.626.504,85
31.1.1 - Salário-Educação	435.500,00	423.203,60
31.1.2 - PDDE	15.000,00	12.571,18
31.1.3 - PNAE	275.000,00	248.674,39
31.1.4 - PNATE	141.000,00	125.834,03
31.1.5 - Outras Transferências do FNDE		816.221,65
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO		
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	1.405.101,00	2.040.107,65

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	5.954.705,94	5.053.059,65	4.116.216,93	4.101.409,22	936.842,72
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	747.215,83	673.802,86	477.956,08	477.956,08	195.846,78
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL	3.628.121,19	3.113.547,90	2.422.740,55	2.422.740,55	690.807,35
32.3- ENSINO MÉDIO	10,00				
32.4- ENSINO SUPERIOR	30,00				
32.5- ENSINO PROFISSIONAL					
32.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS					
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	280.000,00	280.000,00	280.000,00	280.000,00	
32.8- OUTRAS	1.299.328,92	985.708,89	935.520,30	920.712,59	50.188,59

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)	22.292.661,18	17.958.809,74	16.364.534,57	16.185.695,56	1.594.275,17
33.1- Despesas Correntes	21.835.690,12	17.510.051,07	15.961.421,92	15.782.582,91	1.548.629,15
33.1.1- Pessoal Ativo	11.187.077,24	8.073.073,21	8.073.073,21	7.900.909,10	
33.1.2- Pessoal Inativo					
33.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	540.030,00	540.010,00	490.010,00	490.010,00	50.000,00
33.1.4- Outras Despesas Correntes	10.108.582,88	8.896.967,86	7.398.338,71	7.391.663,81	1.498.629,15
33.2- Despesas de Capital	456.971,06	448.758,67	403.112,65	403.112,65	45.646,02
33.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
33.2.2- Outras Despesas de Capital	456.971,06	448.758,67	403.112,65	403.112,65	45.646,02

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ah)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (ai)
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022		58.958,63
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)		8.787.935,61
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)		7.712.151,80
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		1.502.674,06
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)		1.502.674,06

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Gabinete Do Prefeito, Emissão: 16/11/2023 , às 11:47:10

GUSTAVO BERGAMASCHI
Contador - CRC-ES 13559/O

AUGUSTO ASTORI FERREIRA
Prefeito Municipal