

MUNICÍPIO DE PANCAS - ES
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
2022 - 6º Bimestre

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	2.508.792,75	5.069.669,17
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	392.792,75	844.541,52
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	263.000,00	563.320,92
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.260.000,00	2.749.522,91
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	593.000,00	912.283,82
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	35.805.000,00	50.134.322,45
2.1 - Cota-Parte FPM	19.500.000,00	29.123.311,82
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	18.200.000,00	26.856.823,89
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	1.300.000,00	2.266.487,93
2.2 - Cota-Parte ICMS	15.000.000,00	19.533.089,02
2.3 - Cota-Parte IPI-Exportação	300.000,00	197.575,94
2.4 - Cota-Parte ITR	5.000,00	19.116,16
2.5 - Cota-Parte IPVA	1.000.000,00	1.261.229,51
2.6 - Cota-Parte IOF-Ouro		
2.7 - Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais		
3 - TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	38.313.792,75	55.203.991,62
4 - TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))	6.901.000,00	9.547.436,41
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))	2.677.448,19	4.227.431,01

FUNDEB

RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
6 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	8.510.000,00	12.118.604,66
6.1 - FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	8.510.000,00	12.021.990,70
6.1.1 - Principal	8.500.000,00	12.004.691,50
6.1.2 - Rendimentos de Aplicação Financeira	10.000,00	17.299,20
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		96.613,96
6.3.1 - Principal		96.613,96
6.3.2 - Rendimentos de Aplicação Financeira		
7 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 - 4)¹	1.599.000,00	2.457.255,09

RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)

VALOR

8 - TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT	
8.1 - SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR	
8.2 - SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS	
9 - TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 + 8)	12.118.604,66

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB - (Por Área de Atuação) ⁶	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
	(c)	Até o Bimestre (d)	Até o Bimestre (e)	Até o Bimestre (f)	(g)
10 - PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	9.425.082,91	9.425.082,91	9.425.082,91	9.425.082,91	
10.1 - Educação Infantil	2.436.707,12	2.436.707,12	2.436.707,12	2.436.707,12	
10.1.1 - Creche	2.241.203,91	2.241.203,91	2.241.203,91	2.241.203,91	
10.1.2 - Pré-escola	195.503,21	195.503,21	195.503,21	195.503,21	
10.2 - Ensino Fundamental	6.988.375,79	6.988.375,79	6.988.375,79	6.988.375,79	
11 - OUTRAS DESPESAS	3.892.263,59	3.892.263,59	3.663.975,97	3.660.327,36	228.287,62
11.1 - Educação Infantil	933.869,58	933.869,58	933.869,58	933.869,58	
11.1.1 - Creche	932.389,36	932.389,36	932.389,36	932.389,36	
11.1.2 - Pré-escola	1.480,22	1.480,22	1.480,22	1.480,22	
11.2 - Ensino Fundamental	2.958.394,01	2.958.394,01	2.730.106,39	2.726.457,78	228.287,62
12 - TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	13.317.346,50	13.317.346,50	13.089.058,88	13.085.410,27	228.287,62

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 (d)	Até o Bimestre (e)	Até o Bimestre (f)	(g)	(h)	(i)
13 - Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica	9.425.082,91	9.425.082,91	9.425.082,91			1.941.798,43
14 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	12.538.136,56	12.531.579,36	12.527.930,75	6.557,20		2.312.072,62
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						

INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal ²	VALOR EXIGIDO (j)	VALOR APLICADO (k)	VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (l)	% APLICADO (m)
19 - Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica	8.483.023,26	9.425.082,91	9.425.082,91	77,77
20 - Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil	48.306,98			
21 - Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesas de Capital	14.492,09			

MUNICÍPIO DE PANCAS - ES
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
2022 - 6º Bimestre

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)
22- Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício	1.211.860,47	-419.531,90	(412.974,70)		(3,41)

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 DE SUPERÁVIT APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL (v)	VALOR APLICADO APÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (w)	VALOR NÃO APLICADO (x)
23- Total das Despesas custeadas com Superávit do FUNDEB	0,00	-40.306,00	0,00	0,00	450.541,56	-450.541,56
23.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	0,00	-40.306,00	0,00	0,00	450.541,56	-450.541,56
23.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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)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)
24- EDUCAÇÃO INFANTIL	3.123.369,08	3.123.369,08	3.085.369,08	2.771.178,18	
24.1- Creche	1.308.425,31	1.308.425,31	1.270.425,31	1.169.884,22	
24.2- Pré-escola	1.814.943,77	1.814.943,77	1.814.943,77	1.601.293,96	
25- ENSINO FUNDAMENTAL	4.985.525,32	4.985.525,32	4.812.857,94	4.810.397,99	
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	8.108.894,40	8.108.894,40	7.898.227,02	7.581.576,17	

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))	
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)	2.457.255,09
29 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB IMPOSTOS4 = (L14h)	
30 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS4 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))	-2.457.255,09

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL2 e 5	VALOR EXIGIDO (x)	VALOR APLICADO (w)	% APLICADO (y)
33- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	13.800.997,91	-2.457.255,09	-4,45

RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS E DO FUNDEB8	SALDO INICIAL (z)	RP LIQUIDADOS (aa)	RP PAGOS (ab)	RP CANCELADOS (ac)	SALDO FINAL (ad)
34- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE					
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos					
34.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos					
34.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF)					

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)	1.073.500,00	1.151.533,51
35.1 - Salário-Educação	452.000,00	591.757,04
35.2 - PDDE	16.000,00	9.657,27
35.3 - PNAE	221.500,00	188.204,35
35.4 - PNATE	224.000,00	322.106,01
35.5 - Outras Transferências do FNDE	160.000,00	39.808,84
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO		
37- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO		
38- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO		
39 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	2.901.000,00	5.201.500,96
40- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39)	3.974.500,00	6.353.034,47

OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (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)
41- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.418.330,65	1.418.330,65	1.041.325,00	1.041.320,23	
41.1- Creche	1.318.400,61	1.318.400,61	941.400,61	941.400,61	
41.2- Pré-escola	99.930,04	99.930,04	99.924,39	99.919,62	
42- ENSINO FUNDAMENTAL	3.680.270,78	3.680.270,78	3.680.031,88	3.680.031,88	
43- ENSINO MÉDIO					
44- ENSINO SUPERIOR					
45- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR					
46- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (41 + 42 + 43 + 44 + 45)	5.098.601,43	5.098.601,43	4.721.356,88	4.721.352,11	

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)
47- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (12 + 26 + 46)	33.534.713,35	28.672.156,10	27.543.048,31	27.219.046,58	
47.1- Despesas Correntes	26.092.838,76	25.790.909,32	25.705.016,75	25.381.015,02	

MUNICÍPIO DE PANCAS - ES
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
2022 - 6º Bimestre

TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
	(c)	Até o Bimestre (d)	Até o Bimestre (e)	Até o Bimestre (f)	(g)
47.1.1- Pessoal Ativo	13.716.239,00	13.659.576,14	13.659.576,14	13.345.385,24	
47.1.2- Pessoal Inativo					
47.1.3- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
47.1.4- Outras Despesas Correntes	12.376.599,76	12.131.333,18	12.045.440,61	12.035.629,78	
47.2- Despesas de Capital	7.441.874,59	2.881.246,78	1.838.031,56	1.838.031,56	
47.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
47.2.2- Outras Despesas de Capital	7.441.874,59	2.881.246,78	1.838.031,56	1.838.031,56	

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ae)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (af)
48- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021		
49- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)		591.757,04
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)		796.311,82
51- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		
52- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
53- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
54- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)		

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Gabinete do Secretário de Finanças, Emissão: 22/11/2023 13:45:57

--