

MUNICÍPIO DE SANTA MARIA DE JETIBÁ - ES
 RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
 DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
 ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 6º BIMESTRE DE 2023 - NOVEMBRO A DEZEMBRO DE 2023
 RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

ESTADO/TRIBUNAL

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	14.912.000,00	15.986.436,93
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	2.395.000,00	1.705.895,40
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	2.000.000,00	1.313.584,64
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	6.917.000,00	7.470.505,16
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	3.600.000,00	5.496.451,73
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	158.543.000,00	156.354.540,62
2.1 - Cota-Parte FPM	46.443.000,00	45.836.789,48
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	45.000.000,00	44.026.065,85
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	1.443.000,00	1.810.723,63
2.2 - Cota-Parte ICMS	102.000.000,00	100.716.084,59
2.3 - Cota-Parte IPI-Exportação	950.000,00	1.092.368,45
2.4 - Cota-Parte ITR	150.000,00	139.830,72
2.5 - Cota-Parte IPVA	9.000.000,00	7.552.019,56
2.6 - Cota-Parte IOF-Ouro		
2.7 - Outras Transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais		1.017.447,82
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	173.455.000,00	172.340.977,55
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))	31.420.000,00	29.906.423,98
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))	11.943.750,00	12.176.480,99

FUNDEB

RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	26.000.000,00	28.286.727,94
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	26.000.000,00	28.286.727,94
6.1.1- Principal	25.995.000,00	28.117.177,69
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	5.000,00	169.550,25
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		
6.3.1- Principal		
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	(5.425.000,00)	(1.789.246,29)
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)		VALOR
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT		1.014.132,92
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR		1.137.764,54
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS		(123.631,62)
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 +8)		29.300.860,86

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	30.604.542,03	30.562.584,09	30.558.211,66	30.112.880,18	4.372,43
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	25.950.028,14	25.909.629,86	25.907.562,33	25.622.304,32	2.067,53
10.1.1 - Educação Infantil	9.129.928,86	9.129.928,86	9.129.928,86	8.917.967,63	
10.1.2- Ensino Fundamental	16.820.099,28	16.779.701,00	16.777.633,47	16.704.336,69	2.067,53
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos					
10.1.4- Educação Especial					
10.1.5- Administração Geral					
10.2- OUTRAS DESPESAS	4.654.513,89	4.652.954,23	4.650.649,33	4.490.575,86	2.304,90
10.2.1- Educação Infantil	1.776.323,66	1.776.323,66	1.774.018,76	1.725.296,72	2.304,90
10.2.2- Ensino Fundamental	2.662.199,18	2.660.639,52	2.660.639,52	2.568.168,70	
10.2.3- Educação de Jovens e Adultos					
10.2.4- Educação Especial					
10.2.5- Administração Geral	215.991,05	215.991,05	215.991,05	197.110,44	
10.2.6- Transporte (Escolar)					
10.2.7- Outras					

MUNICÍPIO DE SANTA MARIA DE JETIBÁ - ES
 RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
 DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
 ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 6º BIMESTRE DE 2023 - NOVEMBRO A DEZEMBRO DE 2023
 RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

ESTADO/TRIBUNAL

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	30.558.441,26	30.557.981,12	30.112.649,64	460,14		2.271.713,32
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	30.558.441,26	30.557.981,12	30.112.649,64	460,14		2.271.713,32
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	25.908.022,47	25.907.562,33	25.622.304,32	460,14		
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 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	19.800.709,56	25.908.022,47	25.907.562,33	91,59
16 - PERCENTUAL DE 50% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT NA EDUCAÇÃO				
17- MÍNIMO DE 15% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT EM DESPESAS DE CAPITAL				

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	2.828.672,79				

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	2.526.884,04	646.593,74				
19.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	2.526.884,04	646.593,74				
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	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)
20-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE	26.471.722,56	25.378.337,19	24.742.954,89	24.150.175,64	635.382,30
20.1- Educação Infantil	6.029.767,65	5.616.641,57	5.490.999,43	5.402.826,54	125.642,14
20.2- Ensino Fundamental	13.391.297,31	12.775.880,75	12.308.782,91	11.808.350,83	467.097,84
20.3- Educação de Jovens e Adultos					
20.4- Educação Especial					
20.5- Administração Geral	7.050.657,60	6.985.814,87	6.943.172,55	6.938.998,27	42.642,32
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	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)
21- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE	56.965.811,53	55.831.453,83	55.192.347,26	54.154.586,97	639.106,57
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	20.228.538,67	19.786.032,35	19.638.764,08	19.279.461,75	147.268,27
21.1.1- Creche	6.948.213,46	6.796.215,12	6.745.630,17	6.622.210,74	50.584,95
21.1.2- Pré-escola	13.280.325,21	12.989.817,23	12.893.133,91	12.657.251,01	96.683,32
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	36.737.272,86	36.045.421,48	35.553.583,19	34.875.125,22	491.838,29

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)	25.378.337,19
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)	29.906.423,98
24- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(q)	
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 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)	55.284.761,17

MUNICÍPIO DE SANTA MARIA DE JETIBÁ - ES
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
6º BIMESTRE DE 2023 - NOVEMBRO A DEZEMBRO DE 2023
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72) ESTADO/TRIBUNAL

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	43.085.244,39	55.284.761,17	32,08

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	1.017.377,42	406.120,34	1.011.162,46		6.214,96
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	473.931,78	388.810,17	467.716,82		6.214,96
30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	543.445,64	17.310,17	543.445,64		
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		2.426.130,00	4.228.173,36
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)		2.426.130,00	3.089.158,31
31.1.1 - Salário-Educação		1.279.430,00	1.373.079,64
31.1.2 - PDDE		24.500,00	27.953,30
31.1.3 - PNAE		470.000,00	644.675,96
31.1.4 - PNATE		650.000,00	871.406,37
31.1.5 - Outras Transferências do FNDE		2.200,00	172.043,04
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS			
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			1.139.015,05

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	13.314.007,92	12.398.557,84	11.278.514,92	11.275.321,86	1.120.042,92
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.013.539,00	882.528,17	566.975,19	566.975,19	315.552,98
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL	9.836.494,65	9.237.648,08	8.494.788,12	8.494.788,07	742.859,96
32.3- ENSINO MÉDIO					
32.4- ENSINO SUPERIOR					
32.5- ENSINO PROFISSIONAL					
32.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS					
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL					
32.8- OUTRAS	2.463.974,27	2.278.381,59	2.216.751,61	2.213.558,60	61.629,98

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)	70.390.272,51	68.333.995,93	66.578.110,57	65.536.806,78	1.755.885,36
33.1- Despesas Correntes	66.725.168,17	65.879.715,74	64.582.430,41	63.541.126,67	1.297.285,33
33.1.1- Pessoal Ativo	39.667.890,93	39.622.009,46	39.621.549,32	38.580.245,58	460,14
33.1.2- Pessoal Inativo					
33.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
33.1.4- Outras Despesas Correntes	27.057.277,24	26.257.706,28	24.960.881,09	24.960.881,09	1.296.825,19
33.2- Despesas de Capital	3.665.104,34	2.454.280,19	1.995.680,16	1.995.680,11	458.600,03
33.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
33.2.2- Outras Despesas de Capital	3.665.104,34	2.454.280,19	1.995.680,16	1.995.680,11	458.600,03

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ah)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (ai)
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022		401.799,37
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)		28.286.727,94
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)		30.656.233,94
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		(459.494,70)
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)		(459.494,70)

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Controladoria Geral Interna, Emissão: 03/04/2024 , às 16:40:51

HILARIO ROEPKE
PREFEITO MUNICIPAL

KAYO DE SOUZA KUSTER
CONTADOR
CRC ES 013350/O-6