

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	1.557.000,00	1.384.090,53
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	231.000,00	171.611,24
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	162.000,00	214.586,86
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	854.500,00	697.501,94
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	309.500,00	300.390,49
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	22.306.000,00	29.947.230,98
2.1- Cota-Parte FPM	9.234.000,00	11.602.541,48
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea ‘b’	8.450.000,00	10.717.793,79
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas ‘d’ e ‘e’	784.000,00	884.747,69
2.2- Cota-Parte ICMS	12.030.000,00	17.356.995,76
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	331.000,00	345.296,35
2.4- Cota-Parte ITR	26.000,00	13.229,74
2.5- Cota-Parte IPVA	589.000,00	629.167,65
2.6- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00
2.7- Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	96.000,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	23.863.000,00	31.331.321,51
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))	4.375.600,00	5.813.816,19
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))	1.680.550,00	2.020.333,72

FUNDEB		
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	4.681.000,00	7.350.804,01
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	4.681.000,00	7.350.804,01
6.1.1- Principal	4.650.000,00	7.312.131,72
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	31.000,00	38.672,29
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	0,00	0,00
6.2.1- Principal	0,00	0,00
6.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00
6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT	0,00	0,00
6.3.1- Principal	0,00	0,00
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00
7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 – 4)¹	274.400,00	1.498.315,53
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERAVIT)	VALOR	
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERAVIT	431.395,15	
6.1.1- Principal	431.395,15	
8.2- SUPERAVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS	0,00	
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 + 8)	7.782.199,16	

DESPESAS COM 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)
10- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	5.455.253,01	5.257.372,77	5.257.372,77	5.190.524,93	0,00
10.1- Educação Infantil	1.290.784,20	1.196.833,98	1.196.833,98	1.180.744,45	0,00
10.1.1- Creche	718.380,00	667.321,14	667.321,14	658.324,27	0,00
10.1.2- Pré-escola	572.404,20	529.512,84	529.512,84	522.420,18	0,00
10.2- Ensino Fundamental	4.164.468,81	4.060.538,79	4.060.538,79	4.009.780,48	0,00
11- OUTRAS DESPESAS	1.209.902,93	975.164,54	975.164,54	948.972,12	0,00
11.1- Educação Infantil	310.752,47	167.322,18	167.322,18	161.212,30	0,00
11.1.1- Creche	98.814,55	81.943,24	81.943,24	80.400,74	0,00
11.1.2- Pré-escola	211.937,92	85.378,94	85.378,94	80.811,56	0,00
11.2- Ensino Fundamental	899.150,46	807.842,36	807.842,36	787.759,82	0,00
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	6.665.155,94	6.232.537,31	6.232.537,31	6.139.497,05	0,00

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 RPNP (SEM DISPONIBILIDADE DE CAIXA)⁷ (h)
13 - Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica	5.257.372,77	5.257.372,77	5.190.524,93		
14 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	6.232.537,31	6.232.537,31	6.139.497,05		
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 Federal²	VALOR EXIGIDO (i)	VALOR APLICADO (j)		VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (k)	% APLICADO (l)
19- Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica	5.145.562,81	5.257.372,77		5.257.372,77	71,52%
20 - Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil					
21- 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 Superavit)³	VALOR MÁXIMO PERMITIDO (m)	VALOR NÃO APLICADO (n)		VALOR NÃO APLICADO APÓS AJUSTE (o)	% NÃO APLICADO (p)
22- Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício	735.080,40	1.118.266,70		1.118.266,70	15,21%

INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superavit 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 ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR APLICADO APÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE	VALOR NÃO APLICADO
	(q)	(r)	(s)	(t)	(u)	(v)
23- Total das Despesas custeadas com Superavit do FUNDEB						
23.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos						
23.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT)						
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)	
24- EDUCAÇÃO INFANTIL	670.581,25	412.747,70	358.713,95	353.077,10	54.033,75	
24.1- Creche	420.819,71	238.448,68	191.501,43	188.498,97	46.947,25	
24.2- Pré-escola	249.761,54	174.299,02	167.212,52	164.578,13	7.086,50	
25- ENSINO FUNDAMENTAL	4.207.943,78	3.615.157,40	3.494.307,91	3.460.868,07	120.849,49	
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	4.878.525,03	4.027.905,10	3.853.021,86	3.813.945,17	174.883,24	
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(t))				10.085.559,17		
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)				-1.498.315,53		
29 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB IMPOSTOS = (L14h)				0,00		
30 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS ⁴⁺⁷				0,00		
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))				-3.356,73		
32- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 – (28 + 29 + 30 + 31))				8.583.886,91		
APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL ²⁺⁵		VALOR EXIGIDO		VALOR APLICADO	% APLICADO	
		(x)		(w)	(y)	
33- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS		7.832.830,38		8.583.886,91	27,40%	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS E DO FUNDEB ⁸		SALDO INICIAL	RP LIQUIDADOS	RP PAGOS	RP CANCELADOS	SALDO FINAL
		(z)	(aa)	(ab)	(ac)	(ad) = (z)-(ab)-(ac)
34- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE		189.873,23	0,00	185.486,60	3.356,73	1.029,90
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos		187.936,11	0,00	183.549,48	3.356,73	1.029,90
34.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos		1.937,12	0,00	1.937,12	0,00	0,00
34.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE						
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO ATUALIZADA		RECEITAS REALIZADAS			
	(a)		Até o Bimestre			
			(b)			
35- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	2.207.500,00		529.808,53			
35.1- Salário-Educação	351.000,00		320.570,98			
35.2- PDDE	17.500,00		8.629,84			
35.3- PNAE	119.000,00		87.514,50			
35.4 - PNATE	148.000,00		99.635,16			
35.5- Outras Transferências do FNDE	1.572.000,00		13.458,05			
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	647.000,00		1.683.302,89			
37- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO	0,00		0,00			
38- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO	0,00		0,00			
39- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	728.000,00		747.450,67			
40- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39)	3.582.500,00		2.960.562,09			
DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (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)	
41- EDUCAÇÃO INFANTIL	330.876,82	182.472,90	182.472,90	8.501,96	0,00	
41.1- Creche	259.876,82	182.472,90	182.472,90	8.501,96	0,00	
41.2- Pré-escola	71.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
42- ENSINO FUNDAMENTAL	1.302.966,95	1.096.640,73	1.060.475,64	1.060.475,64	36.165,09	
43- ENSINO MÉDIO	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
44- ENSINO SUPERIOR	257.320,04	193.459,16	193.459,16	193.459,16	0,00	
45- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
46- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (41 + 42 + 43 + 44 + 45)	1.892.163,81	1.472.572,79	1.436.407,70	1.262.436,76	36.165,09	
TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	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)	
47- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (12 + 26 + 46)	13.435.844,78	11.733.015,20	11.521.966,87	11.215.878,98	211.048,33	
47.1- Despesas Correntes	11.496.873,76	10.285.547,95	10.074.499,62	9.942.382,67	211.048,33	
47.1.1- Pessoal Ativo	6.993.942,01	6.558.567,95	6.558.567,95	6.474.218,41	0,00	
47.1.2- Pessoal Inativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
47.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
47.1.4- Outras Despesas Correntes	4.502.931,75	3.726.980,00	3.515.931,67	3.468.164,26	211.048,33	
47.2- Despesas de Capital	1.938.971,02	1.447.542,52	1.447.542,52	1.273.571,58	0,00	
47.2.1- Transf. às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
47.2.2- Outras Despesas de Capital	1.938.971,02	1.447.542,52	1.447.542,52	1.273.571,58	0,00	

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ae)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (af)
48- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020	434.472,50	173.254,78
49- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	7.350.804,01	320.570,98
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	6.306.432,25	45.533,84
51- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	1.478.844,26	448.291,92
52- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	0,00	0,00
53- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	0,00	0,00
54- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	1.478.844,26	448.291,92

FONTE: Sistema de Informação de Finanças Públicas, Secretaria Municipal de Fazenda, 18/01/2022, às 12:00h

ANA IZABEL MALACARNE DE OLIVEIRA
Prefeita Municipal

TAMIRES LASCOLA PEREIRA DO NASCIMENTO
Secretária Municipal de Fazenda

CLAUDIO HELENO COMPER
Técnico em Contabilidade
CRC/ES 011626/O-8