

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	1.168.000,00		194.659,87		
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	231.000,00		19.133,97		
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	172.000,00		68.458,28		
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	515.000,00		101.375,41		
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	250.000,00		5.692,21		
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	27.420.000,00		5.538.266,93		
2.1- Cota-Parte FPM	11.390.000,00		2.577.001,82		
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	10.500.000,00		2.577.001,82		
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e	890.000,00		0,00		
2.2- Cota-Parte ICMS	15.000.000,00		2.891.650,83		
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	400.000,00		33.392,78		
2.4- Cota-Parte ITR	30.000,00		1.710,36		
2.5- Cota-Parte IPVA	600.000,00		34.511,14		
2.6- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00		0,00		
2.7- Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	0,00		0,00		
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	28.588.000,00		5.732.926,80		
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))	5.306.000,00		1.107.671,20		
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))	9.711.000,00		1.433.249,51		
FUNDEB					
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)		RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)		
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	5.518.680,00		1.199.408,01		
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	5.518.680,00		1.199.408,01		
6.1.1- Principal	5.500.000,00		1.178.187,51		
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	18.680,00		21.220,50		
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	194.000,00		70.516,31		
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR				
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT	1.374.139,85				
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR	1.374.139,85				
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS	0,00				
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 + 8)	2.573.547,86				
DESPESAS COM RECUROS 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	6.309.135,78	1.527.941,09	585.816,84	484.673,20	
10.1- Educação Infantil	1.383.950,00	408.083,41	189.227,19	168.669,88	
10.1.1- Creche	754.100,00	222.511,47	100.664,00	88.859,01	
10.1.2- Pré-escola	629.850,00	185.571,94	88.563,19	79.810,87	
10.2- Ensino Fundamental	4.925.185,78	1.119.857,68	396.589,65	316.003,32	
11- OUTRAS DESPESAS	1.737.433,56	1.018.813,32	370.221,24	315.654,48	
11.1- Educação Infantil	457.313,58	352.033,83	52.098,46	34.986,51	
11.1.1- Creche	140.159,90	63.807,78	24.738,66	19.513,92	
11.1.2- Pré-escola	317.153,68	288.226,05	27.359,80	15.472,59	
11.2- Ensino Fundamental	1.280.119,98	666.779,49	318.122,78	280.667,97	
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	8.046.569,34	2.546.754,41	956.038,08	800.327,68	
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 RPNN (SEM DISPONIBILIDADE DE CAIXA) ⁷ (h)
13- Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica	1.168.791,86	226.667,61	136.896,64		
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	2.017.678,53	426.962,20	289.611,05		
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 Federal ²	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	839.585,61		226.667,61	226.667,61	18,90%
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 Superávit) 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	119.940,80		772.445,81	772.445,81	64,40%

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 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 Superávit do FUNDEB	735.080,40	1.199.856,82	529.075,88	529.075,88	0,00	0,00
23.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	735.080,40	1.199.856,82	529.075,88	529.075,88	0,00	0,00
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 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	442.740,01	192.329,44	28.989,94	21.958,27	
24.1- Creche	252.885,77	123.588,12	16.054,18	10.858,07	
24.2- Pré-escola	189.854,24	68.741,32	12.935,76	11.100,20	
25- ENSINO FUNDAMENTAL	2.699.279,39	1.280.805,23	600.348,51	569.559,93	
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	3.142.019,40	1.473.134,67	629.338,45	591.518,20	

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.l(t))				1.585.376,53	
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)				-70.516,31	
29 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB IMPOSTOS ⁴ = (L14h)				0,00	
30 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS ^{4 e 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))				0,00	
32- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 – (28 + 29 + 30 + 31))				1.514.860,22	

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL ^{2 e 5}	VALOR EXIGIDO (x)	VALOR APLICADO (w)	% APLICADO (y)
33- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	1.433.231,70	1.514.860,22	26,42%

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)
34- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	308.030,09	33.853,34	163.508,21	0,00	178.375,22
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	214.989,83	33.853,34	70.467,95	0,00	178.375,22
34.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	93.040,26	0,00	93.040,26	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 (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
35- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	980.060,00	102.534,85
35.1- Salário-Educação	324.800,00	79.444,38
35.2- PDDE	10.100,00	39,48
35.3- PNAE	150.580,00	0,00
35.4 - PNATE	122.620,00	1.411,46
35.5- Outras Transferências do FNDE	371.960,00	21.639,53
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	4.450.000,00	2.200.000,00
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	750.000,00	0,00
40- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39)	6.180.060,00	2.302.534,85

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	336.000,00	0,00	0,00	0,00	
41.1- Creche	318.000,00	0,00	0,00	0,00	
41.2- Pré-escola	18.000,00	0,00	0,00	0,00	
42- ENSINO FUNDAMENTAL	2.805.392,62	56.109,01	16.604,08	96,06	
43- ENSINO MÉDIO	1.000,00	0,00	0,00	0,00	
44- ENSINO SUPERIOR	400.440,05	123.868,00	7.515,12	0,00	
45- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	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)	3.542.832,67	179.977,01	24.119,20	96,06	

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)	14.731.421,41	4.199.866,09	1.609.495,73	1.391.941,94	
47.1- Despesas Correntes	12.464.734,25	3.721.802,49	1.299.481,02	1.098.435,25	
47.1.1- Pessoal Ativo	8.118.056,88	2.114.618,33	928.395,19	800.327,68	
47.1.2- Pessoal Inativo	0,00	0,00	0,00	0,00	
47.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	500,00	0,00	0,00	0,00	
47.1.4- Outras Despesas Correntes	4.346.177,37	1.607.184,16	371.085,83	298.107,57	
47.2- Despesas de Capital	2.266.687,16	478.063,60	310.014,71	293.506,69	
47.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	0,00	0,00	0,00	0,00	
47.2.2- Outras Despesas de Capital	2.266.687,16	478.063,60	310.014,71	293.506,69	

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ac)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (af)
48- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>	1.478.826,26	448.291,92
49- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	1.199.408,01	79.444,38
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	873.041,73	1.553,90
51- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	1.805.192,54	526.182,40
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)	1.805.192,54	526.182,40

FONTE: Sistema de Informação de Finanças Públicas, Secretaria Municipal de Fazenda, 21/03/2022, às 16:00h

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