

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		730.017,05		
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	231.000,00		54.737,34		
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	172.000,00		115.749,21		
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	515.000,00		389.700,39		
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	250.000,00		169.830,11		
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	27.420.000,00		16.670.862,89		
2.1- Cota-Parte FPM	11.390.000,00		6.889.391,23		
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	10.500.000,00		6.889.391,23		
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		9.079.140,07		
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	400.000,00		92.692,85		
2.4- Cota-Parte ITR	30.000,00		2.024,95		
2.5- Cota-Parte IPVA	600.000,00		607.613,79		
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		17.400.879,94		
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))	5.306.000,00		3.334.209,84		
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		1.016.047,41		
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		4.369.056,44		
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	5.518.680,00		4.369.056,44		
6.1.1- Principal	5.500.000,00		4.288.235,46		
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	18.680,00		80.820,98		
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		954.025,62		
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)			VALOR		
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT			1.332.221,50		
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR			900.826,35		
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS			431.395,15		
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 + 8)			5.701.277,94		
DESPESAS COM RECUROS DO FUNDEB (Por Área de Atuação)²	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	6.855.535,78	3.549.477,23	3.055.320,66	2.954.497,90	
10.1- Educação Infantil	1.384.550,00	850.213,26	731.230,33	711.426,78	
10.1.1- Creche	754.100,00	442.791,04	369.405,08	360.546,77	
10.1.2- Pré-escola	630.450,00	407.422,22	361.825,25	350.880,01	
10.2- Ensino Fundamental	5.470.985,78	2.699.263,97	2.324.090,33	2.243.071,12	
11- OUTRAS DESPESAS	1.947.143,52	1.497.305,97	1.032.432,00	1.005.151,88	
11.1- Educação Infantil	489.814,05	448.666,04	215.456,55	208.738,62	
11.1.1- Creche	144.206,16	129.719,42	107.150,87	101.989,18	
11.1.2- Pré-escola	345.607,89	318.946,62	108.305,68	106.749,44	
11.2- Ensino Fundamental	1.457.329,47	1.048.639,93	816.975,45	796.413,26	
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	8.802.679,30	5.046.783,20	4.087.752,66	3.959.649,78	
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 RPNP (SEM DISPONIBILIDADE DE CAIXA)³
13- Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica	3.190.328,00	2.696.171,43	2.595.348,67		
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	4.403.234,09	3.444.203,55	3.316.100,67		
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	3.058.339,51		2.696.171,43	2.696.171,43	61,71%
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	436.905,64		924.852,89	924.852,89	21,17%

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	643.549,11	643.549,11	0,00	0,00
23.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	735.080,40	1.199.856,82	643.549,11	643.549,11	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	585.196,42	373.798,84	271.326,90	265.508,61		
24.1- Creche	331.042,87	210.405,18	144.004,61	140.726,95		
24.2- Pré-escola	254.153,55	163.393,66	127.322,29	124.781,66		
25- ENSINO FUNDAMENTAL	3.794.666,81	2.973.062,37	2.396.418,48	2.346.134,22		
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	4.379.863,23	3.346.861,21	2.667.745,38	2.611.642,83		
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))				6.755.498,04		
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)				-954.025,62		
29 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB IMPOSTOS4 = (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))				0,00		
32- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 – (28 + 29 + 30 + 31))				5.801.472,42		
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		4.350.219,99		5.801.472,42	33,34%	
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	339.395,59	0,00	2.487,84	
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	214.989,83	33.853,34	246.355,33	0,00	2.487,84	
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		RECEITAS REALIZADAS			
	(a)		(b)			
35- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	980.060,00		333.124,20			
35.1- Salário-Educação	324.800,00		208.999,17			
35.2- PDDE	10.100,00		7.792,12			
35.3- PNAE	150.580,00		624,18			
35.4 - PNATE	122.620,00		25.846,52			
35.5- Outras Transferências do FNDE	371.960,00		89.862,21			
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	650.000,00		3.147.861,06			
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	4.400.000,00		0,00			
40- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39)	6.030.060,00		3.480.985,26			
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	99.000,00	162,02	0,00	0,00		
41.1- Creche	81.000,00	142,74	0,00	0,00		
41.2- Pré-escola	18.000,00	19,28	0,00	0,00		
42- ENSINO FUNDAMENTAL	5.235.571,18	564.947,66	546.414,86	546.414,85		
43- ENSINO MÉDIO	1.000,00	0,00	0,00	0,00		
44- ENSINO SUPERIOR	339.820,90	143.576,70	133.337,92	133.337,92		
45- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	1.773.622,01	1.212.196,76	809.397,00	766.666,10		
46- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (41 + 42 + 43 + 44 + 45)	7.449.014,09	1.920.883,14	1.489.149,78	1.446.418,87		
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)	20.631.556,62	10.314.527,55	8.244.647,82	8.017.711,48		
47.1- Despesas Correntes	15.860.975,08	9.423.957,02	7.362.309,19	7.135.372,86		
47.1.1- Pessoal Ativo	9.347.866,84	4.901.024,36	4.197.734,25	4.072.964,70		
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	6.512.608,24	4.522.932,66	3.164.574,94	3.062.408,16		
47.2- Despesas de Capital	4.771.081,54	890.570,53	882.338,63	882.338,62		
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	4.771.081,54	890.570,53	882.338,63	882.338,62		

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ae)	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)	4.369.056,44	208.999,17
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	3.979.011,54	138.439,90
51- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	1.868.871,16	518.851,19
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)	1.868.871,16	518.851,19

FONTE: Sistema de Informação de Finanças Públicas, Secretaria Municipal de Fazenda, 15/07/2022, às 12:00h

ANA IZABEL MALACARNE DE OLIVEIRA
Prefeita Municipal

VALENTIM MALACARNE
Secretário Municipal de Fazenda

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