

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	94.020.440,53	116.151.734,59				
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	34.033.996,80	31.309.637,49				
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	3.332.689,93	7.623.101,60				
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	43.071.673,80	58.679.324,42				
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	13.582.080,00	18.539.671,08				
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	246.863.534,08	289.833.579,74				
2.1- Cota-Parte FPM	104.790.322,34	130.135.990,97				
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	97.325.362,34	119.126.574,82				
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e	7.464.960,00	11.009.416,15				
2.2- Cota-Parte ICMS	117.708.411,74	134.155.175,19				
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	1.451.520,00	1.329.024,53				
2.4- Cota-Parte ITR	103.680,00	200.593,12				
2.5- Cota-Parte IPVA	22.809.600,00	23.933.641,33				
2.6- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00				
2.7- Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais		79.154,60				
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	340.883.974,61	405.985.314,33				
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))	45.532.340,42	55.764.832,72				
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))	37.341.278,83	47.879.714,82				
FUNDEB						
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)				
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	130.815.350,58	137.468.233,90				
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	128.670.650,58	132.701.125,94				
6.1.1- Principal	128.520.650,58	130.961.879,77				
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	150.000,00	1.739.246,17				
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	2.144.700,00	4.767.107,96				
6.3.1- Principal	2.134.700,00	4.767.107,96				
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	10.000,00	0,00				
7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 – 4)²	82.988.310,16	75.197.047,05				
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR					
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT		5.085.077,54				
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR		4.426.238,14				
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS		658.839,40				
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 + 8)		142.553.311,44				
DESPESAS COM RECURSOS 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	102.244.068,47	101.435.875,54	101.435.875,54	101.435.875,54		
10.1- Educação Infantil	54.202.870,47	53.476.591,09	53.476.591,09	53.476.591,09		
10.1.1- Creche	27.761.494,09	27.058.113,40	27.058.113,40	27.058.113,40		
10.1.2- Pré-escola	26.441.376,38	26.418.477,69	26.418.477,69	26.418.477,69		
10.2- Ensino Fundamental	48.041.198,00	47.959.284,45	47.959.284,45	47.959.284,45		
11- OUTRAS DESPESAS	37.103.321,79	36.781.652,17	34.599.722,14	34.458.803,89	2.181.930,03	
11.1- Educação Infantil	19.920.152,07	19.916.738,05	18.816.170,71	18.816.170,71	1.100.567,34	
11.1.1- Creche	10.423.422,85	10.421.008,81	10.367.008,81	10.367.008,81	54.000,00	
11.1.2- Pré-escola	9.496.729,22	9.495.729,24	8.449.161,90	8.449.161,90	1.046.567,34	
11.2- Ensino Fundamental	17.183.169,72	16.864.914,12	15.783.551,43	15.642.633,18	1.081.362,69	
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	139.347.390,26	138.217.527,71	136.035.597,68	135.894.679,43	2.181.930,03	
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 RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (SEM DISPONIBILIDADE DE CAIXA)⁷ (h)	
13- Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica	93.246.939,26	93.246.939,26	93.246.939,26			
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	129.348.847,51	127.633.099,41	127.492.181,16	1.715.748,10		
15- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	0,00	0,00	0,00			
16- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	0,00	0,00	0,00			
17- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas na Educação Infantil	4.494.643,74	4.060.754,28	4.060.754,28	433.889,46		
18- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas em Despesa de Capital	0,00	0,00	0,00			
INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal²	VALOR EXIGIDO (i)	VALOR APLICADO (j)	VALOR CONSIDERADO APOÓS DEDUÇÕES (k)	% APLICADO (l)		
19- Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica	92.890.788,16	97.307.693,54	97.307.693,54	73,33		
20 - Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil	2.383.553,98	4.060.754,28	4.060.754,28	85,18		
21- Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesas de Capital	715.066,19		0,00	0,00		
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 APOÓS AJUSTE (o)	% NÃO APLICADO (p)		
22- Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício	13.746.823,39	3.624.742,65	3.624.742,65	2,64		
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior)³	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (q)	VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (r)	VALOR DE SUPERÁVIT APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (s)	VALOR APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL (t)	VALOR APLICADO APOÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (u)	VALOR NÃO APLICADO (v) = (r) - (s) - (u)
23- Total das Despesas custeadas com Superávit do FUNDEB	12.173.099,11	5.085.077,54	4.341.743,99	4.341.743,99	0,00	743.333,55
23.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	12.042.551,45	5.085.077,54	4.341.743,99	4.341.743,99	0,00	743.333,55
23.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT)	130.547,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MUNICÍPIO DE CACHOEIRO DE ITAPEMIRIM - ES
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
6º BIMESTRE DE 2022 – NOVEMBRO A DEZEMBRO DE 2022

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

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 (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	37.795.153,21	37.738.893,39	37.487.463,67	37.270.606,65	251.429,72	
24.1- Creche	25.549.786,30	25.549.744,90	25.497.695,63	25.280.838,61	52.049,27	
24.2- Pré-escola	12.245.366,91	12.189.148,49	11.989.768,04	11.989.768,04	199.380,45	
25- ENSINO FUNDAMENTAL	20.515.306,51	20.125.468,21	19.741.999,79	19.741.299,67	383.468,42	
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	58.310.459,72	57.864.361,60	57.229.463,46	57.011.906,32	634.898,14	
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))				191.554.953,10		
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)				75.197.047,05		
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 ^{4,7}				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))				845.945,56		
32- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 - (28 + 29 + 30 + 31))				115.511.960,49		
APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL ^{2,4,5}		VALOR EXIGIDO (x)		VALOR APLICADO (w)		% APLICADO (y)
33- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS		101.496.328,58		115.511.960,49		28,45
RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS E DO FUNDEB ⁸	SALDO INICIAL (z)	RP LIQUIDADOS (aa)	RP PAGOS (ab)	RP CANCELADOS (ac)	SALDO FINAL (ad) = (z) - (ab) - (ac)	
34- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	8.534.868,82	4.735.656,40	6.658.513,14	845.945,56	1.030.410,12	
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	5.805.614,04	4.184.787,33	4.230.031,85	681.063,75	894.518,44	
34.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	2.729.254,78	550.869,07	2.428.481,29	164.881,81	135.891,68	
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)	10.872.127,66		8.852.110,50			
35.1- Salário-Educação	5.450.151,54		6.509.906,52			
35.2- PDDE	3.224.862,72		1.850.867,69			
35.3- PNAE	272.921,60		410.562,32			
35.4 - PNATE	1.924.191,80		80.773,97			
35.5- Outras Transferências do FNDE	7.954.025,91		4.161.684,13			
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO	0,00		0,00			
37- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO	0,00		0,00			
38- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO	15.200.000,00		8.478.502,20			
39- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00		0,00			
40- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39)	34.026.153,57		21.492.296,83			
DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (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	18.730.873,13	8.551.058,76	7.131.517,99	6.436.074,17	1.419.540,77	
41.1- Creche	9.457.217,84	4.297.233,57	3.600.703,43	3.249.573,85	696.530,14	
41.2- Pré-escola	9.273.655,29	4.253.825,19	3.530.814,56	3.186.500,32	723.010,63	
42- ENSINO FUNDAMENTAL	23.869.628,32	12.391.685,34	8.417.142,81	7.915.535,77	3.974.542,53	
43- ENSINO MÉDIO	1.303.806,74	1.293.806,46	1.293.806,46	1.293.806,46	0,00	
44- ENSINO SUPERIOR	150.412,00	146.250,00	146.250,00	146.250,00	0,00	
45- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
46- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (41 + 42 + 43 + 44 + 45)	44.054.720,19	22.382.800,56	16.988.717,26	15.791.666,40	5.394.083,30	
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)	241.712.570,17	218.464.689,87	210.253.778,40	208.698.252,15	8.210.911,47	
47.1- Despesas Correntes	198.444.240,98	206.053.782,19	198.864.605,56	197.449.997,56	7.189.176,63	
47.1.1- Pessoal Ativo	117.633.167,14	133.230.472,08	133.230.472,08	133.230.472,08	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	2.784.103,00	2.784.100,00	2.784.100,00	2.784.100,00	0,00	
47.1.4- Outras Despesas Correntes	78.026.970,84	70.039.210,11	62.850.033,48	61.435.425,48	7.189.176,63	
47.2- Despesas de Capital	27.016.327,08	12.410.907,68	11.389.172,84	11.248.254,59	1.021.734,84	
47.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	1.049.810,80	1.049.300,00	1.049.300,00	1.049.300,00	0,00	
47.2.2- Outras Despesas de Capital	25.966.516,28	11.361.607,68	10.339.872,84	10.198.954,59	1.021.734,84	
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB		SALÁRIO EDUCAÇÃO			
48- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	3.856.884,87		5.516.952,82			
49- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	137.468.233,90		6.509.906,52			
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	138.323.160,72		6.884.349,81			
51- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	3.001.958,05		5.142.509,53			
52- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	6.738.736,86		260.359,27			
53- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	0,00		0,00			
54- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	9.740.694,91		5.402.868,80			

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretária Municipal da Fazenda, Emissão: 18/01/2023, às 16:44.

Victor da Silva Coelho
Prefeito Municipal

Márcio Correia Guedes
Sec. Municipal da Fazenda

Mylena Gomes Lopes
Controladora Geral do Município

Carlos José Souza Ferreira
Subsecretário Contábil
CRC-ES 07023/0