

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
 3º BIMESTRE DE 2023 – MAIO A JUNHO DE 2023

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

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	114.186.185,95			71.930.174,72	
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	34.391.715,95			25.270.762,89	
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	7.801.470,00			3.992.957,55	
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	57.000.000,00			33.501.829,64	
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	14.993.000,00			9.164.624,64	
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	316.817.000,00			150.682.662,74	
2.1- Cota-Parte FPM	135.495.000,00			66.251.620,98	
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	126.306.000,00			66.251.620,98	
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e	9.189.000,00			0,00	
2.2- Cota-Parte ICMS	145.248.000,00			65.255.744,86	
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	1.463.000,00			706.465,29	
2.4- Cota-Parte ITR	76.000,00			12.314,95	
2.5- Cota-Parte IPVA	34.535.000,00			17.868.912,70	
2.6- Cota-Parte IOF-Ouro					
2.7- Outras Transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais				587.603,96	
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	431.003.185,95			222.612.837,46	
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - equivalente a 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))	61.525.600,00			30.139.613,31	
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))	46.225.146,49			25.516.676,82	
FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)			RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)	
6- TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS	153.482.291,82			77.426.766,48	
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	148.592.082,84			72.802.333,11	
6.1.1- Principal	148.192.404,57			71.800.842,43	
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	399.678,27			1.001.490,68	
6.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00			0,00	
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	0,00			496.519,72	
6.2.1- Principal	0,00			496.519,72	
6.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00			0,00	
6.2.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00			0,00	
6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT	4.890.208,98			3.493.970,97	
6.3.1- Principal	4.880.208,98			3.493.970,97	
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	10.000,00			0,00	
6.3.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00			0,00	
6.4- FUNDEB - Complementação da União - VAAR	0,00			633.942,68	
6.4.1- Principal	0,00			633.942,68	
6.4.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00			0,00	
6.4.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00			0,00	
7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 – 4)	86.666.804,57			41.661.229,12	
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR				
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT	6.610.403,63				
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR					
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS					
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 +8)	84.037.170,11				
DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (Por Subfunção)	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	160.116.194,92	72.827.786,07	69.738.962,90	68.022.745,33	
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	139.012.283,55	58.935.175,76	58.935.175,76	57.218.958,19	
10.1.1 - Educação Infantil	77.900.520,78	33.939.861,60	33.939.861,60	33.130.176,67	
10.1.2- Ensino Fundamental	54.491.945,69	22.922.785,51	22.922.785,51	22.016.252,87	
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.4- Educação Especial	6.619.817,08	2.072.528,65	2.072.528,65	2.072.528,65	
10.1.5- Administração Geral	0,00	0,00	0,00	0,00	

10.2- OUTRAS DESPESAS	21.103.911,37	13.892.610,31	10.803.787,14	10.803.787,14
10.2.1- Educação Infantil	12.012.339,19	6.638.018,51	6.042.014,98	6.042.014,98
10.2.2- Ensino Fundamental	8.991.572,18	7.254.591,80	4.761.772,16	4.761.772,16
10.2.3- Educação de Jovens e Adultos	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2.4- Educação Especial	100.000,00	0,00	0,00	0,00
10.2.5- Administração Geral	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2.6- Transporte (Escolar)	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2.7- Outras	0,00	0,00	0,00	0,00

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) ⁷	DESPESAS LIQUIDADAS/EMPENHADAS EM VALOR SUPERIOR AO TOTAL DAS RECEITAS RECEBIDAS NO EXERCÍCIO ^{5,9}
	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	72.827.786,07	69.738.962,90	68.022.745,33			
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	70.834.237,81	67.745.414,64	66.029.197,07			
11.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	0,00	0,00	0,00			
11.3- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	1.993.548,26	1.993.548,26	1.993.548,26			
11.4- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAR	0,00	0,00	0,00			
12- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	58.935.175,76	58.935.175,76	57.218.958,19			
13- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS NA EDUCAÇÃO INFANTIL	1.993.548,26	1.993.548,26	1.993.548,26			
14- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS EM DESPESA DE CAPITAL	407.694,01	407.694,01	407.694,01			
INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal ²	VALOR EXIGIDO	VALOR APLICADO		VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES	% APLICADO ¹⁰	
	(j)	(k)		(l)	(m)	
15- MÍNIMO DE 70% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	54.198.736,54	58.935.175,76		58.935.175,76	76,12	
16 - PERCENTUAL DE 50% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT NA EDUCAÇÃO INFANTIL	1.746.985,49	1.993.548,26		1.993.548,26	57,06	
17- MÍNIMO DE 15% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT EM DESPESAS DE CAPITAL	524.095,65	407.694,01		407.694,01	11,67	
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	7.742.676,65	7.687.803,58	7.687.803,58		9,93	
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 APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL
	(s)	(t)	(u)	(v)	(w)	(x)
19- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT DO FUNDEB	13.746.823,39	3.624.742,65	6.625.812,57			6.625.812,57
19.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	13.270.112,59	3.352.278,43	4.843.286,74			4.843.286,74
19.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT + VAAR)	476.710,80	272.464,22	1.782.525,83			1.782.525,83

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 Subfunção)	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)
20-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS	50.085.505,74	42.634.163,93	23.724.554,02	23.535.492,70	
20.1- Educação Infantil	29.137.053,83	25.995.225,57	15.198.653,21	15.010.024,01	
20.2- Ensino Fundamental	20.714.574,93	16.468.907,90	8.519.900,81	8.519.468,69	
20.3- Educação de Jovens e Adultos	0,00	0,00	0,00	0,00	
20.4- Educação Especial	233.876,98	170.030,46	6.000,00	6.000,00	
20.5- Administração Geral	0,00	0,00	0,00	0,00	
20.6- Transporte (Escolar)	0,00	0,00	0,00	0,00	
20.7- Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	

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) ^e	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)
21- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS E FUNDEB	210.201.700,66	115.461.950,00	93.463.516,92	91.558.238,03	
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	119.049.913,80	66.573.105,68	55.180.529,79	54.182.215,66	
21.1.1- Creche	63.917.898,72	35.743.100,44	29.626.426,44	29.090.431,59	
21.1.2- Pré-escola	55.132.015,08	30.830.005,24	25.554.103,35	25.091.784,07	
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	91.151.786,86	48.888.844,32	38.276.987,13	37.370.022,37	
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)					23.724.554,02
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)					30.139.613,31
24- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(q)					0,00
25- VALOR APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL = L19.1(x)					4.843.286,74
26- (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS ⁴					0,00
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))					716.676,42
28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 - 24 + 25 - 26 - 27)					57.990.777,65
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		55.653.209,37	57.990.777,65	26,05	
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	3.851.847,55	2.633.713,03	2.732.777,10	716.676,42	402.394,03
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	1.424.116,80	529.641,17	746.366,14	598.272,08	79.478,58
30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	1.993.841,29	1.670.182,40	1.552.521,50	118.404,34	322.915,45
30.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF + VAAR)	433.889,46	433.889,46	433.889,46	0,00	0,00
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			18.113.580,86	8.225.867,79	
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)			7.982.740,56	5.704.891,22	
31.1.1- Salário-Educação			5.627.281,46	3.778.486,33	
31.1.2- PDDE			0,00	0,00	
31.1.3- PNAE			2.000.000,00	1.740.887,10	
31.1.4 - PNATE			275.639,10	138.536,37	
31.1.5- Outras Transferências do FNDE			79.820,00	46.981,42	
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS			10.130.840,30	2.520.976,57	
31.3- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO			0,00	0,00	
31.4- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO			0,00	0,00	
31.5- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO			0,00	0,00	
OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (Por Subfunção) ^f	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 DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM DEMAIS RECEITAS	28.638.928,79	11.746.513,92	6.264.855,64	6.264.855,64	
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	15.550.654,14	4.779.482,92	2.967.161,17	2.967.161,17	
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL	11.785.286,47	5.669.728,82	2.499.259,46	2.499.259,46	
32.3- ENSINO MÉDIO	1.257.931,28	1.257.931,28	781.272,98	781.272,98	
32.4- ENSINO SUPERIOR	100,00	0,00	0,00	0,00	
32.5- ENSINO PROFISSIONAL	0,00	0,00	0,00	0,00	
32.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	44.956,90	39.370,90	17.162,03	17.162,03	
32.8- OUTRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	

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)	238.840.629,45	127.208.463,92	99.728.372,56	97.823.093,67	
33.1- Despesas Correntes	218.721.276,12	123.478.346,42	97.659.272,65	95.753.993,76	
33.1.1- Pessoal Ativo	139.761.186,77	59.387.438,89	59.193.654,15	57.472.139,82	
33.1.2- Pessoal Inativo	0,00	0,00	0,00	0,00	
33.1.3- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	2.933.766,00	2.914.716,00	1.736.258,00	1.736.258,00	
33.1.4- Outras Despesas Correntes	76.026.323,35	61.176.191,53	36.729.360,50	36.545.595,94	
33.2- Despesas de Capital	20.119.353,33	3.730.117,50	2.069.099,91	2.069.099,91	
33.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	1.066.958,00	1.050.579,00	525.289,50	525.289,50	
33.2.2- Outras Despesas de Capital	19.052.395,33	2.679.538,50	1.543.810,41	1.543.810,41	
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA		FUNDEB (ah)		SALÁRIO EDUCAÇÃO (ai)	
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022			3.001.958,05		5.142.509,53
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)			77.426.766,48		3.778.486,33
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)			70.009.156,29		4.803.091,75
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE			10.419.568,24		4.117.904,11
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)			8.050.184,46		
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)					5.695,53
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)			18.469.752,70		4.112.208,58

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria Municipal da Fazenda, Emissão: 25/07/2023, às 16:49.

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/O