

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
 2º BIMESTRE DE 2024 – MARÇO A ABRIL DE 2024

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	142.777.556,08	59.739.356,20	
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	41.107.997,88	23.223.279,16	
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	8.269.558,20	2.154.775,16	
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	68.400.000,00	26.263.158,71	
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	25.000.000,00	8.098.143,17	
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	294.159.232,90	108.583.536,75	
2.1- Cota-Parte FPM	135.495.000,00	48.840.659,30	
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	126.306.000,00	48.840.659,30	
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	129.054.232,90	45.165.412,28	
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	1.490.000,00	480.477,12	
2.4- Cota-Parte ITR	220.000,00	15.917,94	
2.5- Cota-Parte IPVA	27.900.000,00	13.994.477,86	
2.6- Cota-Parte IOF-Ouro			
2.7- Outras Transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais		86.592,25	
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	436.936.788,98	168.322.892,95	
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - equivalente a 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))	56.994.046,58	21.725.578,06	
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))	52.240.150,66	20.364.015,89	

FUNDEB			
RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)	
6- TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS	160.773.814,58	61.025.397,42	
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	152.733.063,28	55.353.932,85	
6.1.1- Principal	150.582.235,34	54.775.191,07	
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	2.150.827,94	578.741,78	
6.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00	0,00	
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	
6.2.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00	0,00	
6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT	5.300.208,98	3.803.661,38	
6.3.1- Principal	5.296.208,98	3.803.661,38	
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	4.000,00	0,00	
6.3.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00	0,00	
6.4- FUNDEB - Complementação da União - VAAR	2.740.542,32	1.867.803,19	
6.4.1- Principal	2.720.542,32	1.867.803,19	
6.4.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	20.000,00	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)	93.588.188,76	33.049.613,01	
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR		
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT		10.670.215,73	
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR		10.897.020,72	
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS		-226.804,99	
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 +8)		71.695.613,15	

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	171.401.142,86	54.256.534,71	51.351.112,58	48.332.754,71	
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	149.506.016,34	40.626.196,70	40.626.196,70	38.934.613,68	
10.1.1 - Educação Infantil	74.514.197,33	19.552.160,97	19.552.160,97	18.652.302,18	
10.1.2- Ensino Fundamental	64.594.863,09	19.389.101,42	19.389.101,42	18.601.138,96	
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos					
10.1.4- Educação Especial	10.396.955,92	1.684.934,31	1.684.934,31	1.681.172,54	
10.1.5- Administração Geral	0,00	0,00	0,00	0,00	

10.2- OUTRAS DESPESAS	21.895.126,52	13.630.338,01	10.724.915,88	9.398.141,03	
10.2.1- Educação Infantil	15.444.954,78	9.624.759,04	7.866.136,91	7.209.217,26	
10.2.2- Ensino Fundamental	6.350.171,74	3.908.978,97	2.858.778,97	2.188.923,77	
10.2.3- Educação de Jovens e Adultos	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.2.4- Educação Especial	100.000,00	96.600,00	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	54.256.534,71	51.351.112,58	48.332.754,71			
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	51.425.952,30	48.610.563,59	46.918.980,57			
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	1.392.691,49	1.392.691,48	511.794,31			
11.4- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAR	1.437.890,92	1.347.857,51	901.979,83			
12- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	40.626.196,70	40.626.196,70	38.934.613,68			
13- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS NA EDUCAÇÃO INFANTIL	0,00	0,00	0,00			
14- 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 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	59.717.935,19	40.626.196,70		40.626.196,70	68,03	
16 - PERCENTUAL DE 50% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT NA EDUCAÇÃO INFANTIL	1.901.830,69	0,00		0,00	0,00	
17- MÍNIMO DE 15% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT EM DESPESAS DE CAPITAL	570.549,21	0,00		0,00	0,00	
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	6.102.539,74	9.674.284,84	9.674.284,84	3.571.745,10	15,85	
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	15.732.360,97	1.347.722,95	10.616.896,44			10.616.896,44
19.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	15.028.765,08		7.923.272,78			7.923.272,78
19.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT + VAAR)	703.595,89		2.693.623,66			2.693.623,66

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	56.218.721,18	35.252.655,67	12.482.513,86	11.669.640,07	
20.1- Educação Infantil	30.079.194,97	17.948.813,67	8.375.348,90	8.311.059,99	
20.2- Ensino Fundamental	25.036.231,78	17.066.049,61	4.107.164,96	3.358.580,08	
20.3- Educação de Jovens e Adultos	0,00	0,00	0,00	0,00	
20.4- Educação Especial	1.103.294,43	237.792,39	0,00	0,00	
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) 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)
21- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS E FUNDEB	227.619.864,04	89.509.190,38	63.833.626,44	60.002.394,78	
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	120.038.347,08	37.500.974,64	35.793.646,78	34.172.579,43	
21.1.1- Creche	63.428.262,60	19.815.515,00	18.913.362,96	18.056.790,97	
21.1.2- Pré-escola	56.610.084,48	17.685.459,64	16.880.283,82	16.115.788,46	
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	107.581.516,96	38.474.477,73	33.047.337,60	30.850.108,84	
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)					12.482.513,86
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)					21.725.578,06
24- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(q)					3.571.745,10
25- VALOR APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL = L19.1(x)					
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))					415.200,16
28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 - 24 + 25 - 26 - 27)					30.221.146,66
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		42.080.723,24	30.221.146,66	17,95	
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	7.250.238,69	4.860.151,16	4.460.670,05	495.526,06	2.294.042,58
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	6.228.217,60	4.279.593,36	4.187.552,93	357.752,40	1.682.912,27
30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	82.444,69	0,00	0,00	57.447,76	24.996,93
30.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF + VAAR)	939.576,40	580.557,80	273.117,12	80.325,90	586.133,38
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			22.328.606,35	8.117.590,41	
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)			11.717.634,79	5.277.169,13	
31.1.1- Salário-Educação			7.670.289,00	3.977.196,67	
31.1.2- PDDE			0,00	0,00	
31.1.3- PNAE			3.525.001,80	1.065.024,73	
31.1.4 - PNATE			443.243,99	167.209,37	
31.1.5- Outras Transferências do FNDE			79.100,00	67.738,36	
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS			10.610.971,56	2.840.421,28	
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) 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)
32- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM DEMAIS RECEITAS	28.132.586,88	12.178.530,64	3.588.814,21	2.789.656,63	
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	11.228.714,24	4.861.568,57	1.704.648,92	1.644.664,34	
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL	14.449.134,43	5.023.800,45	1.471.084,01	1.080.347,84	
32.3- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	
32.4- ENSINO SUPERIOR	0,00	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	69.576,64	37.130,30	7.019,45	7.019,45	
32.8- OUTRAS	2.385.161,57	2.256.031,32	406.061,83	57.625,00	

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)	255.752.450,92	101.687.721,02	67.422.440,65	62.792.051,41	
33.1- Despesas Correntes	239.821.716,15	98.921.220,08	66.671.748,42	62.041.359,18	
33.1.1- Pessoal Ativo	153.226.741,68	43.885.378,25	43.562.244,76	41.868.614,67	
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	2.937.217,79	2.921.858,29	1.746.472,29	1.746.472,29	
33.1.4- Outras Despesas Correntes	83.657.756,68	52.113.983,54	21.363.031,37	18.426.272,22	
33.2- Despesas de Capital	15.930.734,77	2.766.500,94	750.692,23	750.692,23	
33.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	1.062.087,97	1.048.934,00	524.467,00	524.467,00	
33.2.2- Outras Despesas de Capital	14.868.646,80	1.717.566,94	226.225,23	226.225,23	
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA		FUNDEB (ah)		SALÁRIO EDUCAÇÃO (ai)	
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023			3.360.294,20		5.145.020,84
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)			61.025.397,42		3.977.196,67
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)			48.605.871,83		2.324.434,77
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE			15.779.819,79		6.797.782,74
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)			10.605.537,77		453.953,99
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)					
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)			26.385.357,56		7.251.736,73
FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria Municipal da Fazenda, Emissão: 17/05/2024, às 14:05.					
<p>_____ Victor da Silva Coelho Prefeito Municipal</p>			<p>_____ Márcio Correia Guedes Sec. Municipal da Fazenda</p>		
<p>_____ Mylena Gomes Lopes Controladora Geral do Município</p>			<p>_____ Ana Lúcia Passini Contadora CRC-ES 007803/8</p>		