

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
 1º BIMESTRE DE 2024 – JANEIRO A FEVEREIRO 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			19.320.691,91	
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	41.107.997,88			2.746.530,77	
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	8.269.558,20			1.065.070,21	
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	68.400.000,00			12.047.131,87	
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	25.000.000,00			3.461.959,06	
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	294.159.232,90			53.843.192,95	
2.1- Cota-Parte FPM	135.495.000,00			28.159.435,30	
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	126.306.000,00			28.159.435,30	
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			22.590.797,07	
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	1.490.000,00			226.971,36	
2.4- Cota-Parte ITR	220.000,00			9.206,34	
2.5- Cota-Parte IPVA	27.900.000,00			2.770.190,63	
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			73.163.884,86	
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			10.769.689,09	
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			7.522.332,63	
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			29.685.897,74	
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	152.733.063,28			26.197.717,67	
6.1.1- Principal	150.582.235,34			25.939.438,68	
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	2.150.827,94			258.278,99	
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			2.385.732,94	
6.3.1- Principal	5.296.208,98			2.385.732,94	
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			1.102.447,13	
6.4.1- Principal	2.720.542,32			1.102.447,13	
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			15.169.749,59	
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR				
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT	7.969.334,11				
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)	37.655.231,85				
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	164.306.276,46	24.487.229,59	23.885.511,30	22.278.123,81	
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	147.672.245,11	21.258.302,19	21.224.302,19	19.616.914,70	
10.1.1 - Educação Infantil	74.978.745,64	11.049.692,77	11.032.692,77	10.228.300,36	
10.1.2- Ensino Fundamental	62.306.803,55	9.381.922,11	9.364.922,11	8.566.273,53	
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos					
10.1.4- Educação Especial	10.386.695,92	826.687,31	826.687,31	822.340,81	
10.1.5- Administração Geral	0,00	0,00	0,00	0,00	

10.2- OUTRAS DESPESAS	16.634.031,35	3.228.927,40	2.661.209,11	2.661.209,11	
10.2.1- Educação Infantil	11.414.031,35	2.195.327,40	1.864.827,40	1.864.827,40	
10.2.2- Ensino Fundamental	5.120.000,00	1.033.600,00	796.381,71	796.381,71	
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	24.487.229,59	23.885.511,30	22.278.123,81	0,00		
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	24.419.002,77	23.851.284,48	22.243.896,99			
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	0,00	0,00	0,00			
11.4- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAR	68.226,82	34.226,82	34.226,82			
12- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	21.258.302,19	21.224.302,19	19.616.914,70	0,00		
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	20.780.128,42	21.224.302,19		21.224.302,19	71,50
16 - PERCENTUAL DE 50% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT NA EDUCAÇÃO INFANTIL	1.192.866,47	0,00		0,00	0,00
17- MÍNIMO DE 15% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT EM DESPESAS DE CAPITAL	357.859,94	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	2.968.589,77	5.800.386,44	5.800.386,44	2.831.796,67	19,54
---	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

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	0,00	1.347.722,95	0,00			0,00
19.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	0,00		0,00			0,00
19.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT + VAAR)	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 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	56.218.800,00	22.177.959,64	1.968.198,97	1.800.723,26	
20.1- Educação Infantil	29.220.059,22	12.486.862,57	1.283.050,41	1.191.474,70	
20.2- Ensino Fundamental	25.895.446,35	9.462.057,11	685.148,56	609.248,56	
20.3- Educação de Jovens e Adultos	0,00	0,00	0,00	0,00	
20.4- Educação Especial	1.103.294,43	229.039,96	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	220.525.076,46	46.665.189,23	25.853.710,27	24.078.847,07	
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	115.612.836,21	23.536.555,34	14.180.570,58	13.284.602,46	
21.1.1- Creche	61.089.822,65	12.436.715,84	7.493.013,49	7.019.583,94	
21.1.2- Pré-escola	54.523.013,56	11.099.839,50	6.687.557,09	6.265.018,52	
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	104.912.240,25	19.899.706,49	12.741.585,38	11.862.690,30	
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)					1.968.198,97
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)					10.769.689,09
24- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(q)					2.831.796,67
25- VALOR APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL = L19.1(x)					0,00
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))					494.926,06
28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 - 24 + 25 - 26 - 27)					9.411.165,33
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		18.290.971,22		9.411.165,33	12,86
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	3.501.587,41	3.485.769,57	494.926,06	3.269.543,06
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	6.228.217,60	3.443.570,21	3.361.562,05	357.752,40	2.508.903,15
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	58.017,20	124.207,52	79.725,90	735.642,98
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	4.307.280,44	
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)			11.717.634,79	2.500.018,53	
31.1.1- Salário-Educação			7.670.289,00	2.108.579,64	
31.1.2- PDDE			0,00	0,00	
31.1.3- PNAE			3.525.001,80	356.103,97	
31.1.4 - PNATE			443.243,99	945,42	
31.1.5- Outras Transferências do FNDE			79.100,00	34.389,50	
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS			10.610.971,56	1.807.261,91	
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	25.014.441,88	2.766.923,83	11.967,60	11.967,60	
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	6.770.726,52	1.138.996,73	4.234,50	4.234,50	
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL	18.174.138,72	1.627.927,10	7.733,10	7.733,10	
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	0,00	0,00	0,00	
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)	245.539.518,34	49.432.113,06	25.865.677,87	24.090.814,67	
33.1- Despesas Correntes	230.291.774,16	48.120.686,67	25.865.677,87	24.090.814,67	
33.1.1- Pessoal Ativo	142.561.996,77	21.629.452,19	21.257.791,48	19.649.728,28	
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	2.573.345,50	2.295.400,00	243.000,00	151.200,00	
33.1.4- Outras Despesas Correntes	85.156.431,89	24.195.834,48	4.364.886,39	4.289.886,39	
33.2- Despesas de Capital	15.247.744,18	1.311.426,39	0,00	0,00	
33.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	1.042.183,97	818.866,00	0,00	0,00	
33.2.2- Outras Despesas de Capital	14.205.560,21	492.560,39	0,00	0,00	
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA		FUNDEB (ah)		SALÁRIO EDUCAÇÃO (ai)	
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022			3.360.294,20		5.145.020,84
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)			29.685.897,74		2.108.579,64
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)			22.402.331,33		803.764,87
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE			10.643.860,61		6.449.835,61
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)			9.913.128,53		264.650,08
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)					
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)			20.556.989,14		6.714.485,69
FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria Municipal da Fazenda, Emissão: 25/03/2024, às 10:20.					
<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>_____ Carlos José Souza Ferreira Subsecretário Contábil CRC-ES 007023/0</p>		