

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
 4º BIMESTRE DE 2024 – JULHO A AGOSTO 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		113.799.141,03		
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	41.107.997,88		35.611.783,72		
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	8.269.558,20		5.082.108,34		
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	68.400.000,00		55.556.986,94		
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	25.000.000,00		17.548.262,03		
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	294.159.232,90		219.196.564,92		
2.1- Cota-Parte FPM	135.495.000,00		99.887.118,63		
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	126.306.000,00		94.131.387,74		
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e	9.189.000,00		5.755.730,89		
2.2- Cota-Parte ICMS	129.054.232,90		94.533.878,55		
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	1.490.000,00		1.083.137,75		
2.4- Cota-Parte ITR	220.000,00		33.165,32		
2.5- Cota-Parte IPVA	27.900.000,00		23.572.670,86		
2.6- Cota-Parte IOF-Ouro					
2.7- Outras Transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais			86.593,81		
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	436.936.788,98		332.995.705,95		
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		42.701.330,03		
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		40.560.759,68		
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		121.321.722,12		
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	152.733.063,28		111.717.360,70		
6.1.1- Principal	150.582.235,34		110.340.947,08		
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	2.150.827,94		1.376.413,62		
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		5.990.031,69		
6.3.1- Principal	5.296.208,98		5.990.031,69		
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		3.614.329,73		
6.4.1- Principal	2.720.542,32		3.614.329,73		
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		67.639.617,05		
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)	131.991.937,85				
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	171.401.142,86	109.029.893,60	103.952.045,35	102.062.525,35	
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	149.506.016,34	90.362.939,30	90.362.932,04	88.473.865,68	
10.1.1 - Educação Infantil	73.992.497,33	44.464.065,35	44.464.065,35	43.527.228,30	
10.1.2- Ensino Fundamental	65.032.602,63	42.342.715,06	42.342.707,80	41.395.351,91	
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos					
10.1.4- Educação Especial	10.480.916,38	3.556.158,89	3.556.158,89	3.551.285,47	
10.1.5- Administração Geral	0,00	0,00	0,00	0,00	

10.2- OUTRAS DESPESAS	21.895.126,52	18.666.954,30	13.589.113,31	13.588.659,67	
10.2.1- Educação Infantil	15.404.954,78	13.433.177,21	9.714.754,51	9.714.300,87	
10.2.2- Ensino Fundamental	6.390.171,74	5.133.777,09	3.874.358,80	3.874.358,80	
10.2.3- Educação de Jovens e Adultos	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.2.4- Educação Especial	100.000,00	100.000,00	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	109.029.893,60	103.952.045,35	102.062.525,35			
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	106.079.785,79	101.071.937,55	99.182.871,19			
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	1.392.691,48			
11.4- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAR	1.557.416,32	1.487.416,32	1.486.962,68			
12- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	90.362.939,30	90.362.932,04	88.473.865,68			
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	118.791.691,31	90.362.932,04		90.362.932,04	76,07	
16 - PERCENTUAL DE 50% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT NA EDUCAÇÃO INFANTIL	2.995.015,85	0,00		0,00	0,00	
17- MÍNIMO DE 15% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT EM DESPESAS DE CAPITAL	898.504,75	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	12.132.172,21	17.369.676,77	17.369.676,77	5.237.504,56	14,32	
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	56.948.721,18	54.018.462,40	34.892.788,50	34.766.311,09	
20.1- Educação Infantil	30.577.641,45	29.459.271,24	19.051.479,65	19.044.624,74	
20.2- Ensino Fundamental	25.667.994,77	23.871.196,13	15.783.148,48	15.663.525,98	
20.3- Educação de Jovens e Adultos	0,00	0,00	0,00	0,00	
20.4- Educação Especial	703.084,96	687.995,03	58.160,37	58.160,37	
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	228.349.864,04	163.048.356,00	138.844.833,85	136.828.836,44	
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	119.975.093,56	73.923.336,59	73.230.299,51	72.286.153,91	
21.1.1- Creche	63.394.839,44	39.061.091,05	38.694.890,26	38.196.003,73	
21.1.2- Pré-escola	56.580.254,12	34.862.245,54	34.535.409,25	34.090.150,18	
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	108.374.770,48	70.558.065,11	71.396.769,68	70.324.464,23	
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)					34.892.788,50
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)					42.701.330,03
24- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(q)					5.237.504,56
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))					458.299,04
28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 - 24 + 25 - 26 - 27)					71.898.314,93
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		83.248.926,49		71.898.314,93	21,59
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	4.860.151,16	680.791,14	1.709.296,39
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	6.228.217,60	4.279.593,36	4.279.593,36	400.851,28	1.547.772,96
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	580.557,80	222.492,10	136.526,50
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	16.319.800,97	
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)			11.717.634,79	12.451.011,78	
31.1.1- Salário-Educação			7.670.289,00	7.808.068,05	
31.1.2- PDDE			0,00	0,00	
31.1.3- PNAE			3.525.001,80	2.504.163,52	
31.1.4 - PNATE			443.243,99	338.513,37	
31.1.5- Outras Transferências do FNDE			79.100,00	1.800.266,84	
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS			10.610.971,56	3.868.789,19	
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	33.678.082,82	24.764.031,26	11.049.410,47	10.863.511,38	
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	15.668.747,08	12.189.889,82	4.989.216,70	4.841.829,99	
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL	15.554.797,53	10.134.551,15	4.169.977,60	4.131.465,22	
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	56.428,72	30.022,56	30.022,56	
32.8- OUTRAS	2.384.961,57	2.383.161,57	1.860.193,61	1.860.193,61	

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)	262.027.946,86	187.812.387,26	149.894.244,32	147.692.347,82	
33.1- Despesas Correntes	244.589.057,50	180.432.893,90	147.927.191,13	145.837.184,53	
33.1.1- Pessoal Ativo	152.943.076,90	93.727.669,08	93.464.767,58	91.573.658,81	
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	3.220.190,29	3.220.190,29	2.816.104,29	2.725.556,29	
33.1.4- Outras Despesas Correntes	88.425.790,31	83.485.034,53	51.646.319,26	51.537.969,43	
33.2- Despesas de Capital	17.438.889,36	7.379.493,36	1.967.053,19	1.855.163,29	
33.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	1.086.707,97	1.085.867,00	900.470,50	866.583,50	
33.2.2- Outras Despesas de Capital	16.352.181,39	6.293.626,36	1.066.582,69	988.579,79	
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)			121.321.722,12		7.808.068,05
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)			102.643.083,15		5.744.791,67
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE			22.038.933,17		7.208.297,22
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)			10.867.910,83		346.857,06
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)					
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)			32.906.844,00		7.555.154,28
FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria Municipal da Fazenda, Emissão: 17/09/2024, às 17:24.					
<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>		