

MUNICÍPIO DE CACHOEIRO DE ITAPEMIRIM - ES					STN/SICONFI	
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA						
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE						
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL						
2025 - 2º Bimestre						
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)					RS 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	179.112.938,20		63.360.668,11			
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	52.091.695,20		24.232.343,59			
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	8.679.833,00		2.577.975,19			
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	89.106.900,00		28.049.581,06			
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	29.234.510,00		8.500.768,27			
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	357.755.800,00		112.572.581,19			
2.1 - Cota-Parte FPM	163.375.000,00		51.310.231,63			
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	150.095.000,00		51.310.231,63			
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	13.280.000,00					
2.2 - Cota-Parte ICMS	153.345.000,00		45.414.781,98			
2.3 - Cota-Parte IPI-Exportação	1.700.000,00		559.717,95			
2.4 - Cota-Parte ITR	220.800,00		10.784,03			
2.5 - Cota-Parte IPVA	39.015.000,00		15.097.294,21			
2.6 - Cota-Parte IOF-Ouro						
2.7- Outras Transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	100.000,00		179.771,39			
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	536.868.738,20		175.933.249,30			
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))	68.895.160,00		22.516.985,23			
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)	65.322.024,55		21.468.796,09			
FUNDEB						
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)		RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)			
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	188.240.379,90		71.591.617,58			
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	176.748.599,90		64.236.715,32			
6.1.1- Principal	174.675.599,90		63.330.125,75			
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	2.073.000,00		906.589,57			
6.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb						
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF						
6.2.1- Principal						
6.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira						
6.2.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb						
6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT	6.842.130,00		3.738.104,40			
6.3.1- Principal	6.842.130,00		3.738.104,40			
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira						
6.3.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb						
6.4- FUNDEB - Complementação da União - VAAR	4.649.650,00		3.616.797,86			
6.4.1- Principal	4.549.650,00		3.616.797,86			
6.4.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	100.000,00					
6.4.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb						
7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 - 4º)	105.780.439,90		40.813.140,52			
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)		VALOR				
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT		6.703.773,95				
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR		2.849.919,48				
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS		3.853.854,47				
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 + 8)		78.295.391,53				
DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB - (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)	
10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB	194.245.288,61	51.966.735,04	48.292.486,62	48.292.486,62	3.674.248,42	
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	164.944.258,40	40.744.752,89	40.744.752,89	40.744.752,89		
10.1.1 - Educação Infantil	80.108.061,03	19.379.367,84	19.379.367,84	19.379.367,84		
10.1.2- Ensino Fundamental	78.098.837,37	18.315.745,93	18.315.745,93	18.315.745,93		
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos	3.517,06	3.130,68	3.130,68	3.130,68		
10.1.4- Educação Especial	6.733.842,94	3.046.508,44	3.046.508,44	3.046.508,44		
10.1.5- Administração Geral						
10.2- OUTRAS DESPESAS	29.301.030,21	11.221.982,15	7.547.733,73	7.547.733,73	3.674.248,42	
10.2.1- Educação Infantil	15.712.417,31	4.543.978,56	930.712,06	930.712,06	3.613.266,50	
10.2.2- Ensino Fundamental	13.487.977,74	6.677.750,59	6.616.768,67	6.616.768,67	60.981,92	
10.2.3- Educação de Jovens e Adultos						
10.2.4- Educação Especial	100.635,16	253,00	253,00	253,00		
10.2.5- Administração Geral						
10.2.6- Transporte (Escolar)						
10.2.7- Outras						
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) (h)	DESPESAS LIQUIDADAS / EMPENHADAS EM VALOR SUPERIOR AO TOTAL DAS RECEITAS RECEBIDAS NO EXERCÍCIO (i) (j)
11- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	45.982.571,49	43.102.660,99	43.102.660,99	2.879.910,50		
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	45.951.106,51	43.101.716,51	43.101.716,51	2.849.390,00		
11.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF						
11.3- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT						
11.4- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAR	31.464,98	944,48	944,48	30.520,50		
12- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	39.714.955,43	39.714.955,43	39.714.955,43			
13- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS NA EDUCAÇÃO INFANTIL						
14- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS EM DESPESA DE CAPITAL						

MUNICÍPIO DE CACHOEIRO DE ITAPEMIRIM - ES				STN/SICONFI	
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA					
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE					
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL					
2025 - 2º Bimestre					
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)				RS 1,00	
INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal2		VALOR EXIGIDO	VALOR APLICADO	VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES	% APLICADO
		(j)	(k)	(l)	(m)
15- MÍNIMO DE 70% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BASICA		47.582.373,80	39.714.955,43	39.714.955,43	58,43
16 - PERCENTUAL DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT NA EDUCAÇÃO INFANTIL (INDICADOR IEI)		1.869.052,20			
17- MÍNIMO DE 15% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT EM DESPESAS DE CAPITAL		560.715,66			
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
		(n)	(o)	(p)	(q)
18- TOTAL DA RECEITA RECEBIDA E NAO APLICADA NO EXERCÍCIO		7.159.161,76	28.488.956,59	28.488.956,59	21.329.794,83
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior)3		VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (s)	VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (t)	VALOR DE SUPERÁVIT APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (u)	VALOR APLICADO APÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (v)
					VALOR TOTAL DO SUPERÁVIT NÃO APLICADO ATÉ O FINAL DO EXERCÍCIO (w)
19- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERAVIT DO FUNDEB		18.195.874,53	8.005.296,08	5.197.909,59	2.807.386,49
19.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos		16.834.445,04	5.135.550,51	1.426.027,13	3.709.523,38
19.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT + VAAR)		1.361.429,49	2.869.745,57	3.771.882,46	-902.136,89
DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS (EXCETO FUNDEB)					
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS - EXCETO FUNDEB - (Por Área de Atuação)6		DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS
		(c)	Até o Bimestre (d)	Até o Bimestre (e)	Até o Bimestre (f)
20-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS		70.876.195,75	35.230.232,26	13.367.792,78	11.188.297,59
20.1- Educação Infantil		40.245.401,88	23.114.932,69	5.533.014,38	4.580.333,87
20.2- Ensino Fundamental		30.131.983,41	11.954.021,54	7.834.778,40	6.607.963,72
20.3- Educação de Jovens e Adultos					
20.4- Educação Especial		498.710,46	161.278,03		
20.5- Administração Geral					
20.6- Transporte (Escolar)					
20.7- Outras		100,00			
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	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS
		(c)	Até o Bimestre (d)	Até o Bimestre (e)	Até o Bimestre (f)
21-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS E FUNDEB		265.137.384,36	87.205.051,26	61.668.363,36	59.488.868,17
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL		143.413.768,78	50.254.146,42	28.897.683,58	27.945.003,07
21.1.1- Creche		76.678.788,95	27.005.648,94	15.624.245,10	15.116.561,66
21.1.2- Pré-escola		66.734.979,83	23.248.497,48	13.273.438,48	12.828.441,41
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL		121.723.615,58	36.950.904,84	32.770.679,78	31.543.865,10
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)				13.367.792,78	
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)				22.516.985,23	
24- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(q)				21.329.794,83	
25- (-) SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ATUAL = L19(x)				2.807.386,49	
26- (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS4					
27- (-) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (L30.1(af))				30.486,31	
28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 - 24 - 25 - 26 - 27)				11.717.110,38	
APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL2 e 5		VALOR EXIGIDO	VALOR APLICADO	% APLICADO	
		(z)	(aa)	(ab)	
29- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS		43.983.312,33	11.717.110,38	6,66	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES DE DESPESAS CONSIDERADAS PARA CUMPRIMENTO DO LIMITE8		SALDO INICIAL	RP LIQUIDADOS	RP PAGOS	RP CANCELADOS
		(ac)	(ad)	(ae)	(af)
30- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE		6.787.902,90	3.164.206,31	3.826.913,86	30.486,31
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos		5.275.801,72	2.529.504,55	2.529.504,55	30.486,31
30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos		689.211,18		662.707,55	
30.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF + VAAR)		822.890,00	634.701,76	634.701,76	
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE					
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		PREVISÃO ATUALIZADA		RECEITAS REALIZADAS	
		(a)		Até o Bimestre (b)	
31- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		34.472.898,00		7.727.447,46	
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)		20.544.788,00		6.611.873,02	
31.1.1 - Salário-Educação		12.514.000,00		5.068.642,11	
31.1.2 - PDDE					
31.1.3 - PNAE		3.887.467,00		1.410.695,45	
31.1.4 - PNATE		467.529,00		18.115,72	
31.1.5 - Outras Transferências do FNDE		3.675.792,00		114.419,74	
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS		12.922.650,00		865.085,96	

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE		
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
31.3- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS A EDUCAÇÃO 31.4- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO 31.5 - RECEITA DE PRECATÓRIOS - FUNDEF E FUNDEB 31.6- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.005.460,00	250.488,48

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 OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	39.749.918,40	8.707.746,73	1.954.639,06	1.890.628,38	6.753.107,67
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	16.628.056,71	3.133.889,35	617.922,54	617.922,54	2.515.966,81
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL	16.570.119,86	2.967.463,03	362.455,14	362.455,14	2.605.007,89
32.3- ENSINO MÉDIO					
32.4- ENSINO SUPERIOR	1.810,00				
32.5- ENSINO PROFISSIONAL					
32.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS					
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	88.040,00	14.887,09	10.062,30	8.846,33	4.824,79
32.8- OUTRAS	6.461.891,83	2.591.507,26	964.199,08	901.404,37	1.627.308,18

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)	304.887.402,76	95.912.797,99	63.623.002,42	61.379.496,55	32.289.795,57
33.1- Despesas Correntes	286.690.698,30	91.831.939,98	62.618.674,28	60.383.248,41	29.213.265,70
33.1.1- Pessoal Ativo	166.421.705,83	41.601.706,48	41.315.741,14	41.315.741,14	285.965,34
33.1.2- Pessoal Inativo					
33.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	3.721.108,39	3.623.404,00	3.429.044,00	3.391.324,00	194.360,00
33.1.4- Outras Despesas Correntes	116.547.884,08	46.606.829,50	17.873.889,14	15.676.183,27	28.732.940,36
33.2- Despesas de Capital	18.196.704,46	4.080.858,01	1.004.328,14	996.248,14	3.076.529,87
33.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	1.455.872,49	796.426,00	752.786,00	744.706,00	43.640,00
33.2.2- Outras Despesas de Capital	16.740.831,97	3.284.432,01	251.542,14	251.542,14	3.032.889,87

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ah)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (ai)
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024		5.568.544,71
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	71.591.617,58	5.068.642,11
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	49.597.979,89	2.281.153,85
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	23.645.063,17	8.356.032,97
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	8.554.695,26	132.264,97
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	32.199.758,43	8.488.297,94

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: SECRETARIA MUNICIPAL DE FAZENDA, Emissão:28/05/2025 10:19:08

THEODORICO DE ASSIS FERRACO Prefeito(a) Municipal	ELIZEU CRISOSTOMO DE VARGAS Secretário Municipal de Fazenda
FERNANDO SANTOS MOURA Controlador(a) Interno(a)	CARLOS JOSE SOUZA FERREIRA Contador Geral