

## RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

## DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE

## ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

## 5º BIMESTRE DE 2025 - SETEMBRO A OUTUBRO DE 2025

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)
<b>1 - RECEITA DE IMPOSTOS</b>		
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	4.920.500,00	3.426.139,18
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissões Inter Vivos - ITBI	583.000,00	356.516,67
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	181.000,00	166.974,18
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	2.144.000,00	1.653.894,39
	2.012.500,00	1.248.753,94
<b>2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	<b>44.893.700,00</b>	<b>41.082.679,71</b>
<b>2.1 - Cota-Parte FPM</b>	<b>19.667.300,00</b>	<b>15.225.577,40</b>
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	18.267.300,00	13.861.979,42
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	1.400.000,00	1.363.597,98
2.2 - Cota-Parte ICMS	23.200.000,00	24.082.979,77
2.3 - Cota-Parte IPI-Exportação	260.000,00	291.707,89
2.4 - Cota-Parte ITR	16.400,00	14.674,88
2.5 - Cota-Parte IPVA	1.600.000,00	1.467.739,77
2.6 - Cota-Parte IOF-Ouro		
2.7 - Outras Transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	150.000,00	
<b>3 - TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>49.814.200,00</b>	<b>44.508.818,89</b>
<b>4 - TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))</b>	<b>8.145.860,00</b>	<b>7.945.236,29</b>
<b>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))</b>	<b>3.754.810,00</b>	<b>3.183.388,38</b>

FUNDEB		
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
<b>6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>		
<b>6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos</b>	<b>12.079.824,16</b>	<b>12.258.465,44</b>
6.1.1- Principal	11.460.000,00	10.432.742,31
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	11.400.000,00	10.355.074,09
6.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	60.000,00	77.668,22
<b>6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF</b>		
6.2.1- Principal		
6.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		
6.2.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb		
<b>6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT</b>	<b>376.981,46</b>	<b>1.169.808,42</b>
6.3.1- Principal	376.981,46	1.169.808,42
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		
6.3.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb		
<b>6.4- FUNDEB - Complementação da União - VAAR</b>	<b>242.842,70</b>	<b>655.914,71</b>
6.4.1- Principal	242.842,70	655.914,71
6.4.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		
6.4.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb		
<b>7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 - 4)<sup>1</sup></b>	<b>3.254.140,00</b>	<b>2.409.837,80</b>

RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR
<b>8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT</b>	<b>237.198,96</b>
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR	237.198,96
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS	
<b>9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 + 8)</b>	<b>12.495.664,40</b>

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)
<b>10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB</b>					
<b>10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA</b>					
10.1.1 - Educação Infantil	8.322.856,67	7.939.983,27	7.939.983,27		
10.1.2- Ensino Fundamental	1.622.576,23	1.567.748,28	1.567.748,28		
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos	6.700.280,44	6.372.234,99	6.372.234,99		
10.1.4- Educação Especial					
10.1.5- Administração Geral					
<b>10.2- OUTRAS DESPESAS</b>	<b>3.927.500,02</b>	<b>3.609.433,65</b>	<b>3.403.880,85</b>	<b>3.374.074,65</b>	<b>205.552,80</b>
10.2.1- Educação Infantil	1.385.448,81	1.149.789,01	1.110.597,74	1.090.258,48	39.191,27
10.2.2- Ensino Fundamental	2.542.051,21	2.459.644,64	2.293.283,11	2.283.816,17	166.361,53
10.2.3- Educação de Jovens e Adultos					
10.2.4- Educação Especial					
10.2.5- Administração Geral					
10.2.6- Transporte (Escolar)					
10.2.7- Outras					

## RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

## DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE

## ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

## 5º BIMESTRE DE 2025 - SETEMBRO A OUTUBRO DE 2025

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

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)
11- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	11.492.200,87 10.260.434,46	11.286.648,07 10.135.105,77	11.034.100,33 9.898.026,22	205.552,80 125.328,69		
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos						
11.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF						
11.3- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	1.002.578,58	945.664,47	930.196,28	56.914,11		
11.4- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAR	229.187,83	205.877,83	205.877,83	23.310,00		
12- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	7.871.702,83	7.871.702,83	7.648.961,29			
13- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APPLICADAS NA EDUCAÇÃO INFANTIL	806.840,67	806.840,67	791.372,48			
14- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APPLICADAS EM DESPESA DE CAPITAL	112.579,11	112.579,11	112.579,11			
INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal2	VALOR EXIGIDO (j)	VALOR APPLICADO (k)	VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (l)	% APLICADO (m)		
15- MÍNIMO DE 70% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	8.121.785,51	7.871.702,83	7.871.702,83	67,84		
16- PERCENTUAL DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT NA EDUCAÇÃO INFANTIL		806.840,67	806.840,67	68,97		
17- MÍNIMO DE 15% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT EM DESPESAS DE CAPITAL	175.471,26	112.579,11	112.579,11	9,62		
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit)3	VALOR MÁXIMO PERMITIDO (n)	VALOR NÃO APPLICADO (o)	VALOR NÃO APPLICADO APÓS AJUSTE (p)	VALOR NÃO APPLICADO EXCEDENTE AO MÁXIMO PERMITIDO (q)	% NÃO APPLICADO (r)	
18- TOTAL DA RECEITA RECEBIDA E NÃO APLICADA NO EXERCÍCIO	1.225.846,54	971.817,37	971.817,37		7,93	
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior)3	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (s)	VALOR NÃO APPLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (t)	VALOR DE SUPERÁVIT APPLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (u)	VALOR APPLICADO APÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (v)	VALOR TOTAL DE SUPERÁVIT NÃO APPLICADO ATÉ O FINAL DO EXERCÍCIO (w)	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR NÃO APPLICADO NO EXERCÍCIO ATUAL (x)
19- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT DO FUNDEB	1.289.635,88	(491.462,73)	13.000,00	105.397,50	(609.860,23)	
19.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	1.158.806,84	(1.507.967,75)		68.280,44	(1.576.248,19)	
19.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT + VAAR)	130.829,03	1.016.505,02	13.000,00	37.117,06	966.387,96	117.829,03
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 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)	
20-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE	9.794.163,62	8.374.401,59	6.686.933,73	6.545.560,87	1.687.467,86	
20.1- Educação Infantil	930.956,70	582.356,39	538.709,74	530.463,96	43.646,65	
20.2- Ensino Fundamental	7.317.734,78	6.563.416,26	5.002.021,17	4.956.966,89	1.561.395,09	
20.3- Educação de Jovens e Adultos						
20.4- Educação Especial						
20.5- Administração Geral						
20.6- Transporte (Escolar)						
20.7- Outras	1.545.472,14	1.228.628,94	1.146.202,82	1.058.130,02	82.426,12	
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	22.044.520,31	19.923.818,51	18.030.797,85	17.636.877,25	1.893.020,66	
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	4.420.396,31	3.682.611,59	3.574.097,94	3.463.107,75	108.513,65	
21.1.1- Creche	1.632.943,70	1.360.395,92	1.320.308,34	1.279.305,76	40.087,57	
21.1.2- Pré-escola	2.787.452,61	2.322.215,68	2.253.789,60	2.183.801,99	68.426,08	
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	17.624.124,00	16.241.206,92	14.456.699,91	14.173.769,50	1.784.507,00	
APURAÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL						
22- TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS = L20(d ou e)						6.686.933,73
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)						7.945.236,29
24- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(q)						
25- (-) SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ATUAL = L19(x)						
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(a)f)						
28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 - 24 - 25 - 26 - 27)						14.632.170,02

## RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

## DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE

## ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

## 5º BIMESTRE DE 2025 - SETEMBRO A OUTUBRO DE 2025

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL <sup>2 e 5</sup>	VALOR EXIGIDO (z)	VALOR APLICADO (aa)	% APLICADO (ab)
29- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	11.127.204,72	14.632.170,02	32,87
RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES DE DESPESAS CONSIDERADAS PARA CUMPRIMENTO DO LIMITES	SALDO INICIAL (ac)	RP LIQUIDADOS (ad)	RP PAGOS (ae)
30- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	46.178,85 40.978,85 5.200,00	17.342,97 17.342,97	40.978,85 40.978,85

## 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	4.879.000,00 1.279.000,00	5.319.888,91 1.312.873,35
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCIERA)		
31.1.1 - Salário-Educação	727.000,00	789.546,03
31.1.2 - PDDE	11.000,00	129,25
31.1.3 - PNAE	255.000,00	233.081,37
31.1.4 - PNATE	269.000,00	270.342,81
31.1.5 - Outras Transferências do FNDE	17.000,00	19.773,89
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÉNIOS	3.600.000,00	4.007.015,56
31.3- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À 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		

OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO - (Por Subfunção) <sup>6</sup>	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	5.506.017,01 240.050,44 2.201.010,47 2.940.777,71	5.282.696,97 197.050,44 2.050.436,82 2.911.181,32	3.815.455,70 179.015,34 1.437.484,63 2.087.888,34	3.775.383,31 171.321,23 1.405.106,35 2.087.888,34	1.467.241,27 18.035,10 612.952,19 823.292,98
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	124.178,39	124.028,39	111.067,39	111.067,39	12.961,00
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL					
32.3- ENSINO MÉDIO					
32.4- ENSINO SUPERIOR					
32.5- ENSINO PROFISSIONAL					
32.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS					
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL					
32.8- OUTRAS					

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)	28.895.177,11 26.432.569,05	26.082.875,99 24.201.834,06	22.574.956,67 20.966.872,45	22.007.692,19 20.531.569,84	3.507.919,32 3.234.961,61
33.1- Despesas Correntes	13.418.386,60	11.662.970,47	11.657.852,23	11.348.893,18	5.118,24
33.1.1- Pessoal Ativo					
33.1.2- Pessoal Inativo					
33.1.3- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
33.1.4- Outras Despesas Correntes	13.014.182,45	12.538.863,59	9.309.020,22	9.182.676,66	3.229.843,37
33.2- Despesas de Capital	2.462.608,06	1.881.041,93	1.608.084,22	1.476.122,35	272.957,71
33.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	2.462.608,06	1.881.041,93	1.608.084,22	1.476.122,35	272.957,71
33.2.2- Outras Despesas de Capital					

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ah)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (ai)
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024	123.504,54	436.153,57
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orcamentário)	12.258.465,44	789.546,03
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orcamentário e restos a pagar)	11.152.497,83	795.061,66
37- (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	1.229.472,15	430.637,94
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
40- (-) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	1.229.472,15	430.637,94

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Assessoria de Planejamento, Emissão: 25/11/2025 , às 10:07:55

---

JAILSON JOSÉ QUIQUI  
PREFEITO MUNICIPAL

---

MARCO ANTONIO BREGONCI  
CONTADOR CRC/ES 010.919/O-5  
Dec. 10826/2024