

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)			
1 - RECEITA DE IMPOSTOS					
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			
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	44.893.700,00	41.082.679,71			
2.1 - Cota-Parte FPM	19.667.300,00	15.225.577,40			
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				
3 - TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	49.814.200,00	44.508.818,89			
4 - TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))	8.145.860,00	7.945.236,29			
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))	3.754.810,00	3.183.388,38			
FUNDEB					
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)			
6 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB					
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	12.079.824,16	12.258.465,44			
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			
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	376.981,46	1.169.808,42			
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					
6.4- FUNDEB - Complementação da União - VAAR	242.842,70	655.914,71			
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					
7 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 - 4)	3.254.140,00	2.409.837,80			
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR				
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT		237.198,96			
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR		237.198,96			
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS					
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 + 8)		12.495.664,40			
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					
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	12.250.356,69	11.549.416,92	11.343.864,12	11.091.316,38	205.552,80
10.1.1 - Educação Infantil	8.322.856,67	7.939.983,27	7.939.983,27	7.717.241,73	
10.1.2- Ensino Fundamental	1.622.576,23	1.567.748,28	1.567.748,28	1.512.777,81	
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos	6.700.280,44	6.372.234,99	6.372.234,99	6.204.463,92	
10.1.4- Educação Especial					
10.1.5- Administração Geral					
10.2- OUTRAS DESPESAS	3.927.500,02	3.609.433,65	3.403.880,85	3.374.074,65	205.552,80
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	1.002.578,58 229.187,83	945.664,47 205.877,83	930.196,28 205.877,83	56.914,11 23.310,00		
11.4- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAR						
12- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	7.871.702,83 806.840,67	7.871.702,83 806.840,67	7.648.961,29 791.372,48			
13- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS NA EDUCAÇÃO INFANTIL	112.579,11	112.579,11	112.579,11			
14- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS EM DESPESA DE CAPITAL						
INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal2	VALOR EXIGIDO (j)	VALOR APPLICADO (k)	VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (l)	% APPLICADO (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 APPLICADA 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	6.687.835,69	6.545.153,21		1.686.565,90
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	1.147.104,78	1.057.722,36		81.524,16
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	18.031.699,81	17.636.469,59		1.892.118,70
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	4.420.396,31	3.682.611,59	3.574.378,90	3.462.980,77		108.232,69
21.1.1- Creche	1.632.943,70	1.360.395,92	1.320.412,16	1.279.258,84		39.983,76
21.1.2- Pré-escola	2.787.452,61	2.322.215,68	2.253.966,74	2.183.721,93		68.248,94
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	17.624.124,00	16.241.206,92	14.457.320,91	14.173.488,82		1.783.886,00
APURAÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL						
22- TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS = L20(d ou e)						6.687.835,69
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(g)						
25- (-) SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR NÃO APPLICADO NO EXERCÍCIO ATUAL = L19(x)						
26- (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS						
27- (-) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (L30.1(a))						
28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 - 24 - 25 - 26 - 27)						14.633.071,98

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 ^{2 e 5}	VALOR EXIGIDO (z)	VALOR APLICADO (aa)	% APLICADO (ab)
29- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	11.127.204,72	14.633.071,98	32,88
RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES DE DESPESAS CONSIDERADAS PARA CUMPRIMENTO DO LIMITE	SALDO INICIAL (ac)	RP LIQUIDADOS (ad)	RP PAGOS (ae)
30- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	46.178,85	17.342,97	40.978,85
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	40.978,85	17.342,97	40.978,85
30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	5.200,00		
30.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF + VAAR)			5.200,00

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	5.319.888,91
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	1.279.000,00	1.312.873,35
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) 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	5.506.017,01	5.282.696,97	3.815.455,70	3.775.383,31	1.467.241,27
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	240.050,44	197.050,44	179.015,34	171.321,23	18.035,10
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL	2.201.010,47	2.050.436,82	1.437.484,63	1.405.106,35	612.952,19
32.3- ENSINO MÉDIO	2.940.777,71	2.911.181,32	2.087.888,34	2.087.888,34	823.292,98
32.4- ENSINO SUPERIOR					
32.5- ENSINO PROFISSIONAL					
32.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS					
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL					
32.8- OUTRAS	124.178,39	124.028,39	111.067,39	111.067,39	12.961,00

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)	28.895.177,11	26.082.875,99	22.574.956,67	22.007.692,19	3.507.919,32
33.1- Despesas Correntes	26.432.569,05	24.201.834,06	20.966.872,45	20.531.569,84	3.234.961,61
33.1.1- Pessoal Ativo	13.418.386,60	11.662.970,47	11.657.852,23	11.348.893,18	5.118,24
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 (orçamentário)	12.258.465,44	789.546,03
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário 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: 02/12/2025 , às 10:00:39

JAILSON JOSÉ QUIQUI
PREFEITO MUNICIPAL

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