

MUNICÍPIO DE ÁGUA DOCE DO NORTE - ES					STN/SICONFI
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA					
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE					
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL					
3º BIMESTRE DE 2025 - MAIO A JUNHO 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	3.112.274,00	2.429.923,13			
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	446.920,00	341.369,31			
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	243.874,00	121.840,41			
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.121.480,00	1.269.346,93			
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.300.000,00	697.366,48			
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	41.003.000,00	21.641.902,41			
2.1 - Cota-Parte FPM	24.848.000,00	12.280.118,05			
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	23.200.000,00	12.280.118,05			
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	1.648.000,00				
2.2 - Cota-Parte ICMS	14.600.000,00	8.320.050,28			
2.3 - Cota-Parte IPI-Exportação	175.000,00	101.183,58			
2.4 - Cota-Parte ITR	7.000,00	4.179,15			
2.5 - Cota-Parte IPVA	1.373.000,00	907.655,20			
2.6 - Cota-Parte IOF-Ouro					
2.7- Outras Transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais		28.716,15			
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	44.115.274,00	24.071.825,54			
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))	7.871.000,00	4.328.386,02			
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)	3.157.818,50	1.689.575,90			
FUNDEB					
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)			
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	10.858.400,00	6.673.643,79			
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	10.858.400,00	5.864.966,13			
6.1.1- Principal	10.798.400,00	5.786.584,97			
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	60.000,00	78.381,16			
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		433.110,24			
6.3.1- Principal		433.110,24			
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira					
6.3.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb					
6.4- FUNDEB - Complementação da União - VAAR		375.567,42			
6.4.1- Principal		375.567,42			
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)¹	2.927.400,00	1.458.198,95			
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR				
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT	17.261,38				
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR	29.497,64				
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS	(12.236,26)				
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 +8)	6.690.905,17				
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	11.020.031,03	5.845.435,62	5.800.386,92	4.738.112,37	45.048,70
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	7.985.874,99	5.063.217,98	5.063.217,98	4.193.529,69	
10.1.1 - Educação Infantil	1.655.864,99	1.468.654,15	1.468.654,15	1.160.931,48	
10.1.2- Ensino Fundamental	6.330.010,00	3.594.563,83	3.594.563,83	3.032.598,21	
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos					
10.1.4- Educação Especial					
10.1.5- Administração Geral					
10.2- OUTRAS DESPESAS	3.034.156,04	782.217,64	737.168,94	544.582,68	45.048,70
10.2.1- Educação Infantil	1.339.654,04	355.063,52	348.021,37	283.054,38	7.042,15
10.2.2- Ensino Fundamental	1.694.502,00	427.154,12	389.147,57	261.528,30	38.006,55
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					

MUNICÍPIO DE ÁGUA DOCE DO NORTE - ES RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL 3º BIMESTRE DE 2025 - MAIO A JUNHO DE 2025 RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)					STN/SICONFI	
R\$ 1,00						
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)	DESPESAS LIQUIDADAS / EMPENHADAS EM VALOR SUPERIOR AO TOTAL DAS RECEITAS RECEBIDAS NO EXERCÍCIO (i)
	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	5.826.774,89	5.781.726,19	4.719.451,64	45.048,70		
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	5.683.804,59	5.638.755,89	4.694.792,28	45.048,70		
11.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF						
11.3- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	142.970,30	142.970,30	24.659,36			
11.4- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAR						
12- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	5.063.217,98	5.063.217,98	4.193.529,69			
13- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS NA EDUCAÇÃO INFANTIL	142.970,30	142.970,30	24.659,36			
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		VALOR APLICADO	VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES	% APLICADO	
	(j)		(k)	(l)	(m)	
15- MÍNIMO DE 70% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	4.408.653,46		5.063.217,98	5.063.217,98	80,39	
16 - PERCENTUAL DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT NA EDUCAÇÃO INFANTIL			142.970,30	142.970,30	33,01	
17- MÍNIMO DE 15% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT EM DESPESAS DE CAPITAL	64.966,54					
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	667.364,38	891.917,60	891.917,60	224.553,22	13,36	
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 DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ATUAL
	(s)	(t)	(u)	(v)	(w)	(x)
19- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT DO FUNDEB	1.279.212,84	362.481,16	18.660,73		343.820,43	343.820,43
19.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	1.172.218,69	340.879,35	18.660,73		322.218,62	322.218,62
19.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT + VAAR)	106.994,15	21.601,81			21.601,81	21.601,81
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	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	
	(c)	Até o Bimestre	Até o Bimestre	Até o Bimestre	(g)	
	(c)	(d)	(e)	(f)		
20-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE	3.298.621,90	1.367.259,96	1.075.979,91	1.007.200,89	291.280,05	
20.1- Educação Infantil	105.266,13					
20.2- Ensino Fundamental	2.284.447,18	899.517,85	719.696,68	700.828,12	179.821,17	
20.3- Educação de Jovens e Adultos						
20.4- Educação Especial	74.143,29					
20.5- Administração Geral	834.765,30	467.742,11	356.283,23	306.372,77	111.458,88	
20.6- Transporte (Escolar)						
20.7- Outras						
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	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	
	(c)	Até o Bimestre	Até o Bimestre	Até o Bimestre	(g)	
	(c)	(d)	(e)	(f)		
21- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE	14.306.473,55	7.206.427,84	6.871.592,63	5.741.207,86	334.835,21	
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	3.351.280,37	1.952.627,40	1.914.867,18	1.528.422,20	37.760,22	
21.1.1- Creche	919.258,86	535.607,06	525.249,11	419.247,10	10.357,95	
21.1.2- Pré-escola	2.432.021,51	1.417.020,34	1.389.618,07	1.109.175,09	27.402,26	
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	10.955.193,19	5.253.800,44	4.956.725,46	4.212.785,67	297.074,98	
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)				1.075.979,91		
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)				4.328.386,02		
24- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(q)				224.553,22		
25- (-) SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ATUAL = L19(x)				343.820,43		
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))						
28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 - 24 - 25 - 26 - 27)				4.835.992,28		
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	6.017.956,38		4.835.992,28		20,09	

STN/SICONFI

R\$ 1,00

RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES DE DESPESAS CONSIDERADAS PARA CUMPRIMENTO DO LIMITE8	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	433.405,91	1.968,67	380.214,76		53.191,15
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	318.922,98	357,94	308.505,66		10.417,32
30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	95.461,04	1.610,73	52.687,21		42.773,83
30.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF + VAAR)	19.021,89		19.021,89		

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
31- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	2.515.140,00	604.804,70
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	1.465.140,00	604.804,70
31.1.1 - Salário-Educação	630.000,00	416.865,91
31.1.2 - PDDE		
31.1.3 - PNAE	190.640,00	130.094,47
31.1.4 - PNATE	142.500,00	57.844,28
31.1.5 - Outras Transferências do FNDE	502.000,00	0,04
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.050.000,00	
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	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
		Até o Bimestre	Até o Bimestre	Até o Bimestre	
	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)
32- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	8.754.776,45	4.816.529,38	4.073.093,75	3.758.299,64	743.435,63
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.052.000,00				
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL	7.132.146,45	4.603.408,83	3.865.393,21	3.590.735,96	738.015,62
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	570.630,00	213.120,55	207.700,54	167.563,68	5.420,01

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)	23.073.429,38	12.029.224,96	10.949.460,58	9.503.612,90	1.079.764,38
33.1- Despesas Correntes	16.112.839,65	9.317.628,80	8.476.221,42	7.268.444,09	841.407,38
33.1.1- Pessoal Ativo	10.779.866,65	5.849.251,52	5.849.251,52	4.796.906,63	
33.1.2- Pessoal Inativo					
33.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
33.1.4- Outras Despesas Correntes	5.332.973,00	3.468.377,28	2.626.969,90	2.471.537,46	841.407,38
33.2- Despesas de Capital	6.960.589,73	2.711.596,16	2.473.239,16	2.235.168,81	238.357,00
33.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
33.2.2- Outras Despesas de Capital	6.960.589,73	2.711.596,16	2.473.239,16	2.235.168,81	238.357,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ah)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (ai)
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024	1.089.486,24	396.208,97
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	6.673.643,79	416.865,91
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	4.950.117,47	132.049,96
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	2.813.012,56	681.024,92
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	2.813.012,56	681.024,92

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria Municipal De Finanças, Emissão: 28/07/2025 , às 09:51:15

ELYANDERSON AUGUSTO FERREIRA DE SOUZA
Controlador Interno