

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						
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		3.112.274,00		4.258.305,96		
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU		446.920,00		479.171,30		
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI		243.874,00		231.048,48		
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS		1.121.480,00		2.015.095,15		
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF		1.300.000,00		1.532.991,03		
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS		41.003.000,00		36.113.134,35		
2.1 - Cota-Parte FPM		24.848.000,00		20.300.789,85		
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b		23.200.000,00		18.482.639,21		
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e		1.648.000,00		1.818.150,64		
2.2 - Cota-Parte ICMS		14.600.000,00		14.243.669,93		
2.3 - Cota-Parte IPI-Exportação		175.000,00		171.766,81		
2.4 - Cota-Parte ITR		7.000,00		23.536,64		
2.5 - Cota-Parte IPVA		1.373.000,00		1.307.290,70		
2.6 - Cota-Parte IOF-Ouro						
2.7- Outras Transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais				66.080,42		
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)		44.115.274,00		40.371.440,31		
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))		7.871.000,00		6.858.303,46		
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		3.233.863,34		
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		11.439.133,98		
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos		10.858.400,00		10.249.861,83		
6.1.1- Principal		10.798.400,00		10.078.306,89		
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		60.000,00		171.554,94		
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				557.980,08		
6.3.1- Principal				557.980,08		
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira						
6.3.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb						
6.4- FUNDEB - Complementação da União - VAAR				631.292,07		
6.4.1- Principal				631.292,07		
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		3.220.003,43		
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)		11.456.395,36				
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		12.418.072,40	11.396.860,46	11.264.412,45	9.838.910,73	132.448,01
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA		9.692.015,69	9.053.897,12	9.053.897,12	8.276.607,55	
10.1.1 - Educação Infantil		2.758.208,00	2.741.678,41	2.741.678,41	2.546.632,21	
10.1.2- Ensino Fundamental		6.933.807,69	6.312.218,71	6.312.218,71	5.729.975,34	
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos						
10.1.4- Educação Especial						
10.1.5- Administração Geral						
10.2- OUTRAS DESPESAS		2.726.056,71	2.342.963,34	2.210.515,33	1.562.303,18	132.448,01
10.2.1- Educação Infantil		993.422,62	804.918,65	799.841,65	679.599,05	5.077,00
10.2.2- Ensino Fundamental		1.732.634,09	1.538.044,69	1.410.673,68	882.704,13	127.371,01
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						
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 (SEM DISPONIBILIDADE DE CAIXA) (g)	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		11.378.199,73	11.245.751,72	9.820.250,00	132.448,01	
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos		10.544.817,45	10.412.369,44	9.355.324,25	132.448,01	162.507,61
11.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF						
11.3- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT		405.406,44	405.406,44	405.406,44		
11.4- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAR		427.975,84	427.975,84	59.519,31		
12- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA		9.053.897,12	9.053.897,12	8.276.607,55		
13- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS NA EDUCAÇÃO INFANTIL		405.406,44	405.406,44	405.406,44		
14- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS EM DESPESA DE CAPITAL						

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 5º BIMESTRE DE 2025 - SETEMBRO A OUTUBRO DE 2025 RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)				STN/SICONFI	
				R\$ 1,00	
INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal ²	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	7.565.489,34	9.053.897,12	9.053.897,12	83,77	
16 - PERCENTUAL DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT NA EDUCAÇÃO INFANTIL		405.406,44	405.406,44	72,66	
17- MÍNIMO DE 15% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT EM DESPESAS DE CAPITAL	83.697,01				

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	1.143.913,40	193.382,26	193.382,26		1,69

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 (d)	Até o Bimestre (e)	Até o Bimestre (f)	(g)
20-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE	3.202.565,57	2.882.403,38	2.125.897,48	2.088.788,74	756.505,90
20.1- Educação Infantil	53.185,00				
20.2- Ensino Fundamental	2.330.062,80	2.141.353,97	1.496.369,54	1.496.369,54	644.984,43
20.3- Educação de Jovens e Adultos					
20.4- Educação Especial					
20.5- Administração Geral	819.317,77	741.049,41	629.527,94	592.419,20	111.521,47
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 (d)	Até o Bimestre (e)	Até o Bimestre (f)	(g)
21- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE	15.609.659,11	14.269.333,78	13.381.874,26	11.919.761,05	887.459,52
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	4.030.619,60	3.750.830,28	3.715.017,96	3.389.501,99	35.812,32
21.1.1- Creche	1.105.601,35	1.028.854,91	1.019.031,26	929.742,13	9.823,64
21.1.2- Pré-escola	2.925.018,25	2.721.975,37	2.695.986,70	2.459.759,87	25.988,67
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	11.579.039,51	10.518.503,50	9.666.856,30	8.530.259,06	851.647,21

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)				2.125.897,48	
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)				6.858.303,46	
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)				343.820,43	
26- (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS ⁴					
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)				8.640.380,51	

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL ^{2 e 5}	VALOR EXIGIDO	VALOR APLICADO	% APLICADO
	(z)	(aa)	(ab)
29- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	10.092.860,08	8.640.380,51	21,40

RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES DE DESPESAS CONSIDERADAS PARA CUMPRIMENTO DO LIMITE ⁸	SALDO INICIAL	RP LIQUIDADOS	RP PAGOS	RP CANCELADOS	SALDO FINAL
	(ac)	(ad)	(ae)	(af)	(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		

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						
5º BIMESTRE DE 2025 - SETEMBRO A OUTUBRO DE 2025						
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)						
R\$ 1,00						
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		2.515.140,00		1.132.059,27		
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)		1.465.140,00		1.132.059,27		
31.1.1 - Salário-Educação		630.000,00		807.238,29		
31.1.2 - PDDE						
31.1.3 - PNAE		190.640,00		210.455,31		
31.1.4 - PNATE		142.500,00		114.365,63		
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 (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		5.396.443,72	3.289.736,07	2.640.163,20	2.633.903,43	649.572,87
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL		863.378,51				
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL		3.857.075,54	2.631.289,92	2.169.222,86	2.169.220,01	462.067,06
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		675.989,67	658.446,15	470.940,34	464.683,42	187.505,81
TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO		(c)	(d)	(e)	(f)	(g)
33- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (10 + 20 + 32)		28.301.375,83	24.612.151,00	21.928.455,64	20.442.036,04	2.683.695,36
33.1- Despesas Correntes		19.755.819,15	18.441.828,11	16.184.833,78	15.066.873,56	2.256.994,33
33.1.1- Pessoal Ativo		11.977.274,36	11.000.622,54	11.000.622,54	9.917.769,63	
33.1.2- Pessoal Inativo						
33.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos						
33.1.4- Outras Despesas Correntes		7.778.544,79	7.441.205,57	5.184.211,24	5.149.103,93	2.256.994,33
33.2- Despesas de Capital		8.545.556,68	6.170.322,89	5.743.621,86	5.375.162,48	426.701,03
33.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos						
33.2.2- Outras Despesas de Capital		8.545.556,68	6.170.322,89	5.743.621,86	5.375.162,48	426.701,03
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)		11.439.133,98		807.238,29		
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)		10.050.915,83		339.544,91		
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		2.477.704,39		863.902,35		
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)						
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)						
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)		2.477.704,39		863.902,35		
FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria Municipal De Finanças, Emissão: 25/11/2025 , às 11:01:39						
ABRAÃO LINCON ELIZEU Prefeito Municipal			WALDEIR LUIZ DA SILVA Contador - CRC-ES 007260/0-1			
ELEINE VALERIANO DE OLIVEIRA Secretária Municipal de Finanças			ELYANDERSON AUGUSTO FERREIRA DE SOUZA Controlador Interno			