

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						
6º BIMESTRE DE 2025 - NOVEMBRO A DEZEMBRO 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		5.428.226,11			
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	446.920,00		512.980,89			
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	243.874,00		338.471,45			
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.121.480,00		2.404.228,61			
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.300.000,00		2.172.545,16			
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	41.003.000,00		44.919.202,63			
2.1 - Cota-Parte FPM	24.848.000,00		25.783.558,17			
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	23.200.000,00		22.953.768,41			
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	1.648.000,00		2.829.789,76			
2.2 - Cota-Parte ICMS	14.600.000,00		17.399.798,87			
2.3 - Cota-Parte IPI-Exportação	175.000,00		213.291,41			
2.4 - Cota-Parte ITR	7.000,00		25.791,91			
2.5 - Cota-Parte IPVA	1.373.000,00		1.376.546,77			
2.6 - Cota-Parte IOF-Ouro						
2.7- Outras Transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais			120.215,50			
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	44.115.274,00		50.347.428,74			
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))	7.871.000,00		8.410.318,82			
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		4.168.974,61			
FUNDEB						
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)		RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)			
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	11.079.839,00		13.913.403,63			
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	10.858.400,00		12.596.937,37			
6.1.1- Principal	10.798.400,00		12.396.276,27			
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	60.000,00		200.661,10			
6.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb						
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF			12.566,80			
6.2.1- Principal			12.566,80			
6.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira						
6.2.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb						
6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT			611.766,60			
6.3.1- Principal			611.766,60			
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira						
6.3.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb						
6.4- FUNDEB - Complementação da União - VAAR	221.439,00		692.132,86			
6.4.1- Principal	221.439,00		692.132,86			
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		3.985.957,45			
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)	13.930.665,01					
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	14.197.405,77	14.124.517,73	14.107.800,18	13.949.895,51	16.717,55	
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	10.859.843,05	10.859.843,05	10.859.843,05	10.775.741,12		
10.1.1 - Educação Infantil	3.149.539,40	3.149.539,40	3.149.539,40	3.137.062,24		
10.1.2- Ensino Fundamental	7.710.303,65	7.710.303,65	7.710.303,65	7.638.678,88		
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos						
10.1.4- Educação Especial						
10.1.5- Administração Geral						
10.2- OUTRAS DESPESAS	3.337.562,72	3.264.674,68	3.247.957,13	3.174.154,39	16.717,55	
10.2.1- Educação Infantil	1.395.982,96	1.325.230,16	1.324.664,82	1.290.654,02	565,34	
10.2.2- Ensino Fundamental	1.941.579,76	1.939.444,52	1.923.292,31	1.883.500,37	16.152,21	
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 (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	14.105.857,00	14.089.139,45	13.931.234,78	16.717,55		192.453,37
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	12.832.032,63	12.815.315,08	12.681.068,27	16.717,55		235.095,26
11.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF						
11.3- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	600.361,67	600.361,67	600.361,67			
11.4- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAR	673.462,70	673.462,70	649.804,84			
12- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	10.859.843,05	10.859.843,05	10.775.741,12			
13- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS NA EDUCAÇÃO INFANTIL	600.361,67	600.361,67	600.361,67			
14- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS EM DESPESA DE CAPITAL	91.894,90	91.894,90	91.894,90			

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 6º BIMESTRE DE 2025 - NOVEMBRO A DEZEMBRO DE 2025 RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)				STN/SICONFI		
				R\$ 1,00		
INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal2	VALOR EXIGIDO (j)	VALOR APLICADO (k)	VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (l)	% APLICADO (m)		
15- MÍNIMO DE 70% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	9.254.889,54	10.859.843,05	10.859.843,05	82,14		
16 - PERCENTUAL DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT NA EDUCAÇÃO INFANTIL		600.361,67	600.361,67	98,14		
17- MÍNIMO DE 15% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT EM DESPESAS DE CAPITAL	91.764,99	91.894,90	91.894,90	15,02		
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit)3	VALOR MÁXIMO PERMITIDO (n)	VALOR NÃO APLICADO (o)	VALOR NÃO APLICADO APÓS AJUSTE (p)	VALOR NÃO APLICADO EXCEDENTE AO MÁXIMO PERMITIDO (q)	% NÃO APLICADO (r)	
18- TOTAL DA RECEITA RECEBIDA E NÃO APLICADA NO EXERCÍCIO	1.391.340,36					
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior)3	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (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 DE SUPERÁVIT NÃO APLICADO ATÉ O FINAL DO EXERCÍCIO (w)	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ATUAL (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 (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	4.605.998,75	4.600.323,96	4.591.993,26	4.538.712,89	8.330,70	
20.1- Educação Infantil	316.150,38	316.150,38	316.150,38	307.828,11		
20.2- Ensino Fundamental	3.478.815,24	3.478.360,44	3.478.360,44	3.439.628,47		
20.3- Educação de Jovens e Adultos						
20.4- Educação Especial						
20.5- Administração Geral	811.033,13	805.813,14	797.482,44	791.256,31	8.330,70	
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 (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	18.792.536,68	18.714.043,79	18.689.107,18	18.478.005,57	24.936,61	
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	5.085.193,47	5.013.002,04	5.010.140,76	4.953.614,61	2.861,28	
21.1.1- Creche	1.394.870,94	1.375.068,81	1.374.283,94	1.358.778,80	784,87	
21.1.2- Pré-escola	3.690.322,53	3.637.933,23	3.635.856,82	3.594.835,81	2.076,41	
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	13.707.343,21	13.701.041,75	13.678.966,41	13.524.390,96	22.075,34	
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)				4.600.323,96		
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)				8.410.318,82		
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 IMPOSTOS4						
27- (-) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (L30.1(af))				10.417,32		
28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 - 24 - 25 - 26 - 27)				12.656.405,03		
APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL2 e 5		VALOR EXIGIDO (z)	VALOR APLICADO (aa)		% APLICADO (ab)	
29- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS		12.586.857,19	12.656.405,03		25,14	
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		

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						
6º BIMESTRE DE 2025 - NOVEMBRO A DEZEMBRO 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		1.294.008,44		
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)		1.465.140,00		1.294.008,44		
31.1.1 - Salário-Educação		630.000,00		962.641,57		
31.1.2 - PDDE						
31.1.3 - PNAE		190.640,00		211.467,85		
31.1.4 - PNATE		142.500,00		115.076,55		
31.1.5 - Outras Transferências do FNDE		502.000,00		4.822,47		
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		11.598.912,27	11.114.259,43	10.876.040,88	10.505.651,96	238.218,55
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL						
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL		10.844.114,75	10.367.338,20	10.129.119,65	9.760.823,63	238.218,55
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		754.797,52	746.921,23	746.921,23	744.828,33	
TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO		(c)	(d)	(e)	(f)	(g)
33- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (10 + 20 + 32)		30.402.316,79	29.839.101,12	29.575.834,32	28.994.260,36	263.266,80
33.1- Despesas Correntes		22.243.364,14	21.751.214,69	21.723.139,98	21.509.862,04	28.074,71
33.1.1- Pessoal Ativo		14.858.354,68	14.789.207,27	14.789.207,27	14.578.022,23	
33.1.2- Pessoal Inativo						
33.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos						
33.1.4- Outras Despesas Correntes		7.385.009,46	6.962.007,42	6.933.932,71	6.931.839,81	28.074,71
33.2- Despesas de Capital		8.158.952,65	8.087.886,43	7.852.694,34	7.484.398,32	235.192,09
33.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos						
33.2.2- Outras Despesas de Capital		8.158.952,65	8.087.886,43	7.852.694,34	7.484.398,32	235.192,09
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)		13.913.403,63		962.641,57		
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)		14.161.900,61		429.477,43		
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		840.989,26		929.373,11		
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)						
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)						
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)		840.989,26		929.373,11		
FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria Municipal De Finanças, Emissão: 07/01/2026 , às 08:39:36						
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			