

MUNICÍPIO DE ALEGRE - ES				ESTADO/TRIBUNAL	
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)					
RS 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	9.915.000,00	5.446.570,82			
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	2.172.000,00	768.310,55			
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	400.000,00	253.504,12			
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	5.542.000,00	2.979.142,65			
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.801.000,00	1.445.613,50			
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	62.184.000,00	38.269.671,39			
2.1 - Cota-Parte FPM	40.100.000,00	24.560.240,13			
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	37.800.000,00	24.560.240,13			
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	2.300.000,00				
2.2 - Cota-Parte ICMS	19.500.000,00	11.267.191,65			
2.3 - Cota-Parte IPI-Exportação	150.000,00	131.401,12			
2.4 - Cota-Parte ITR	2.000,00	3.196,03			
2.5 - Cota-Parte IPVA	2.430.000,00	2.261.027,51			
2.6 - Cota-Parte IOF-Ouro					
2.7- Outras Transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	2.000,00	46.614,95			
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	72.099.000,00	43.716.242,21			
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))	11.021.500,00	7.647.999,62			
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))	6.047.950,00	3.275.126,27			
FUNDEB					
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)			
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	16.950.000,00	10.108.128,44			
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	16.950.000,00	9.824.286,44			
6.1.1- Principal	16.850.000,00	9.795.779,52			
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	100.000,00	28.506,92			
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		4.911,55			
6.3.1- Principal		4.911,55			
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira					
6.3.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb					
6.4- FUNDEB - Complementação da União - VAAR		278.930,45			
6.4.1- Principal		278.930,45			
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	5.828.500,00	2.147.779,90			
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)		VALOR			
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT		13.192,43			
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR		13.349,05			
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS		(156,62)			
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 + 8)		10.121.320,87			
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	16.914.752,66	11.660.003,72	11.659.256,52	10.935.411,81	747,20
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	15.231.439,98	11.252.222,06	11.251.474,86	10.555.903,09	747,20
10.1.1 - Educação Infantil	395.500,00				
10.1.2- Ensino Fundamental	14.835.939,98	11.252.222,06	11.251.474,86	10.555.903,09	747,20
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos					
10.1.4- Educação Especial					
10.1.5- Administração Geral					
10.2- OUTRAS DESPESAS	1.683.312,68	407.781,66	407.781,66	379.508,72	
10.2.1- Educação Infantil	500,00				
10.2.2- Ensino Fundamental	1.682.812,68	407.781,66	407.781,66	379.508,72	
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 ALEGRE - 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)						ESTADO/TRIBUNAL
						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	11.691.622,07	11.690.874,87	10.967.030,16	747,20		1.582.746,43
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	11.691.622,07	11.690.874,87	10.967.030,16	747,20		1.866.588,43
11.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF						
11.3- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT						
11.4- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAR						
12- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	11.252.222,06	11.251.474,86	10.555.903,09	747,20		
13- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS NA EDUCAÇÃO INFANTIL						
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 APLICADO (k)	VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (l)	% APLICADO (m)		
15- MÍNIMO DE 70% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	6.880.438,59	11.251.474,86	11.252.222,06	114,47		
16 - PERCENTUAL DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT NA EDUCAÇÃO INFANTIL						
17- MÍNIMO DE 15% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT EM DESPESAS DE CAPITAL	736,73					
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	1.010.812,84	(1.582.746,43)	(1.582.746,43)	255.457,80	(15,66)	
18.1- Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício - Impostos e Transferências de Impostos	982.428,64	(1.866.588,43)	(1.866.588,43)		(19,00)	
18.2- Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício - Complementação da União (VAAF + VAAT + VAAR)	28.384,20	283.842,00	283.842,00	255.457,80	100,00	
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	1.893.253,29	(4.490.805,38)				
19.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	1.893.253,29	(4.490.805,38)				
19.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT + VAAR)						
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	9.391.794,17	4.136.308,35	3.527.428,35	2.957.045,43	608.880,00	
20.1- Educação Infantil	3.172.654,52	1.327.496,35	969.548,85	946.201,78	357.947,50	
20.2- Ensino Fundamental	6.219.139,65	2.808.812,00	2.557.879,50	2.010.843,65	250.932,50	
20.3- Educação de Jovens e Adultos						
20.4- Educação Especial						
20.5- Administração Geral						
20.6- Transporte (Escolar)						
20.7- Outras						
DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE - CUSTEADAS COM RECEITA DE IMPOSTOS E COM RECURSOS DO FUNDEI						
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	26.306.546,83	15.796.312,07	15.186.684,87	13.892.457,24	609.627,20	
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	3.568.654,52	1.327.496,35	969.548,85	946.201,78	357.947,50	
21.1.1- Creche	1.794.676,36	667.597,91	487.586,12	475.844,88	180.011,80	
21.1.2- Pré-escola	1.773.978,16	659.898,44	481.962,73	470.356,90	177.935,70	
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	22.737.892,31	14.468.815,72	14.217.136,02	12.946.255,46	251.679,70	
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)				3.527.428,35		
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)				7.647.999,62		
24- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18.1(q)						
25- (-) SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ATUAL = L19.1(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(af) + L30.2(af))						
28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 - 24 - 25 - 26 - 27)				11.175.427,97		

MUNICÍPIO DE ALEGRE - ES				ESTADO/TRIBUNAL	
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					
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		10.929.060,55	11.175.427,97	25,56	
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)
30- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE					
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos					
30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos					
30.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF + VAAR)					
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		7.367.600,00	6.714.495,79		
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)		1.367.600,00	1.140.924,28		
31.1.1 - Salário-Educação		835.000,00	794.349,91		
31.1.2 - PDDE		2.000,00	58,88		
31.1.3 - PNAE		360.000,00	270.871,01		
31.1.4 - PNATE		170.600,00	53.965,07		
31.1.5 - Outras Transferências do FNDE			21.679,41		
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS			3.868,22		
31.3- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO					
31.4- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO					
31.5- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		6.000.000,00	5.569.703,29		
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)
32- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO		16.175.948,03	10.477.313,15	8.490.458,00	8.247.377,61
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL		1.665.398,40	1.321.033,45	633.270,75	615.004,61
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL		11.576.503,98	7.080.711,35	6.445.247,12	6.400.857,76
32.3- ENSINO MÉDIO					
32.4- ENSINO SUPERIOR		2.871.045,65	2.036.868,35	1.375.420,11	1.194.995,22
32.5- ENSINO PROFISSIONAL					
32.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS		63.000,00	38.700,00	36.520,02	36.520,02
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)
33- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (10 + 20 + 32)		42.516.969,95	26.305.243,57	23.708.761,22	22.171.453,20
33.1- Despesas Correntes		37.278.209,35	21.534.665,77	19.920.917,90	18.383.609,88
33.1.1- Pessoal Ativo		21.480.238,87	14.096.559,83	13.471.496,53	12.716.347,26
33.1.2- Pessoal Inativo					
33.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
33.1.4- Outras Despesas Correntes		15.797.970,48	7.438.105,94	6.449.421,37	5.667.262,62
33.2- Despesas de Capital		5.238.760,60	4.770.577,80	3.787.843,32	3.787.843,32
33.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
33.2.2- Outras Despesas de Capital		5.238.760,60	4.770.577,80	3.787.843,32	3.787.843,32
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA		FUNDEB (ah)		SALÁRIO EDUCAÇÃO (ai)	
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024		(4.492.997,08)		655.579,87	
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)		10.108.128,44		794.349,91	
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)		10.967.030,16		956.291,88	
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		(5.351.898,80)		493.637,90	
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)					
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)					
40- (-) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)		(5.351.898,80)		493.637,90	

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Assistencia Comunitaria, Emissão: 28/07/2025 , às 13:56:12

NEMROD EMERICK
PREFEITO MUNICIPAL

WILLIANFADINI FAIAN
SEC. EXEC. DE FINANÇAS E PLANEJAMENTO

MARCOS ANTONIO RABELO VARGAS
CONTADOR - CRC ES - 021990

KASSIO VALADARES AMORIM
CONTROLE INTERNO