

PREFEITURA MUNICIPAL DE ALTO RIO NOVO - 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
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)	
<b>1 - RECEITA DE IMPOSTOS</b>	<b>2.130.000,00</b>	<b>2.576.395,08</b>	
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	518.000,00	94.381,12	
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	195.000,00	382.599,03	
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	767.000,00	1.282.563,77	
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	650.000,00	816.851,16	
<b>2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	<b>33.890.000,00</b>	<b>35.039.709,11</b>	
<b>2.1 - Cota-Parte FPM</b>	<b>19.000.000,00</b>	<b>19.337.695,90</b>	
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	19.000.000,00	17.841.955,49	
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e		1.495.740,41	
2.2 - Cota-Parte ICMS	14.000.000,00	14.554.184,38	
2.3 - Cota-Parte IPI-Exportação	115.000,00	174.681,79	
2.4 - Cota-Parte ITR	5.000,00	7.465,31	
2.5 - Cota-Parte IPVA	770.000,00	897.635,60	
2.6 - Cota-Parte IOF-Ouro			
2.7- Outras Transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais		68.046,13	
<b>3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>36.020.000,00</b>	<b>37.616.104,19</b>	
<b>4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))</b>	<b>6.778.000,00</b>	<b>6.583.143,85</b>	
<b>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))</b>	<b>2.227.000,00</b>	<b>2.695.232,30</b>	

FUNDEB			
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)	
<b>6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	<b>9.021.000,00</b>	<b>10.058.850,69</b>	
<b>6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos</b>	<b>9.021.000,00</b>	<b>8.370.394,25</b>	
6.1.1- Principal	9.000.000,00	8.235.212,29	
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	21.000,00	135.181,96	
<b>6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF</b>		<b>133.081,13</b>	
6.2.1- Principal		133.081,13	
6.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira			
6.2.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb			
<b>6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT</b>		<b>1.349.812,24</b>	
6.3.1- Principal		1.349.812,24	
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira			
6.3.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb			
<b>6.4- FUNDEB - Complementação da União - VAAR</b>		<b>205.563,07</b>	
6.4.1- Principal		205.563,07	
6.4.2- Rendimentos de Aplicação Financeira			
6.4.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb			
<b>7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 - 4)¹</b>	<b>2.222.000,00</b>	<b>1.652.068,44</b>	

RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR
<b>8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT</b>	<b>(167.848,62)</b>
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR	(167.848,62)
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS	

<b>9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 +8)</b>	<b>9.891.002,07</b>
---	---------------------

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)
<b>10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB</b>	<b>10.654.580,66</b>	<b>10.423.220,20</b>	<b>10.423.220,20</b>	<b>10.228.409,48</b>	
<b>10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA</b>	<b>8.857.469,95</b>	<b>8.642.587,99</b>	<b>8.642.587,99</b>	<b>8.447.777,27</b>	
10.1.1 - Educação Infantil	3.323.530,79	3.198.269,08	3.198.269,08	3.132.964,95	
10.1.2- Ensino Fundamental	5.533.939,16	5.444.318,91	5.444.318,91	5.314.812,32	
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos					
10.1.4- Educação Especial					
10.1.5- Administração Geral					
<b>10.2- OUTRAS DESPESAS</b>	<b>1.797.110,71</b>	<b>1.780.632,21</b>	<b>1.780.632,21</b>	<b>1.780.632,21</b>	
10.2.1- Educação Infantil	132,21	131,41	131,41	131,41	
10.2.2- Ensino Fundamental	331.873,30	320.266,16	320.266,16	320.266,16	
10.2.3- Educação de Jovens e Adultos					
10.2.4- Educação Especial					
10.2.5- Administração Geral	1.465.105,20	1.460.234,64	1.460.234,64	1.460.234,64	
10.2.6- Transporte (Escolar)					
10.2.7- Outras					

PREFEITURA MUNICIPAL DE ALTO RIO NOVO - 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
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)  (i)
11- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	10.426.299,99	10.426.299,99	10.232.895,95			367.449,30
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	9.294.926,50	9.294.926,50	9.101.522,46			924.532,25
11.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF						
11.3- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	1.046.951,63	1.046.951,63	1.046.951,63			
11.4- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAR	84.421,86	84.421,86	84.421,86			
12- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	8.641.181,31	8.641.181,31	8.447.777,27			
13- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS NA EDUCAÇÃO INFANTIL	745.167,48	745.167,48	745.167,48			
14- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS EM DESPESA DE CAPITAL	301.784,15	301.784,15	301.784,15			
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	6.897.301,33		8.641.181,31	8.641.181,31		87,70
16 - PERCENTUAL DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT NA EDUCAÇÃO INFANTIL			745.167,48	745.167,48		55,21
17- MÍNIMO DE 15% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT EM DESPESAS DE CAPITAL	202.471,84		301.784,15	301.784,15		22,36
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	1.005.885,07					
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	826.886,95	454.756,22			454.756,22	454.756,22
19.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	826.886,95	466.356,22			466.356,22	466.356,22
19.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT + VAAR)		(11.600,00)			(11.600,00)	
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	4.429.066,96	4.178.607,13	4.153.174,41	4.123.789,32	25.432,72	
20.1- Educação Infantil	48.903,84	43.645,58	43.645,58	37.989,35		
20.2- Ensino Fundamental	1.339.589,12	1.274.363,18	1.274.363,18	1.267.928,86		
20.3- Educação de Jovens e Adultos						
20.4- Educação Especial						
20.5- Administração Geral	3.040.574,00	2.860.598,37	2.835.165,65	2.817.871,11	25.432,72	
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	14.675.883,65	14.210.791,94	14.187.660,88	13.965.030,23	23.131,06	
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	4.904.497,77	4.711.129,29	4.702.482,17	4.625.641,67	8.647,12	
21.1.1- Creche	4.121.240,46	3.958.753,30	3.951.487,18	3.886.918,13	7.266,13	
21.1.2- Pré-escola	783.257,30	752.375,99	750.994,99	738.723,53	1.381,00	
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	9.771.385,88	9.499.662,65	9.485.178,72	9.339.388,56	14.483,93	
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)				4.178.607,13		
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)				6.583.143,85		
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)				454.756,22		
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(a))				8.605,98		
28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 - 24 - 25 - 26 - 27)				10.298.388,78		

PREFEITURA MUNICIPAL DE ALTO RIO NOVO - 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					
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		9.404.026,05	10.298.388,78	27,38	
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		197.874,18	2.177,53	155.554,80	42.319,38
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos		78.632,23	2.177,53	70.026,25	8.605,98
30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos		119.241,95		85.528,55	33.713,40
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		3.870.500,00		4.465.071,74	
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)		781.000,00		848.709,93	
31.1.1 - Salário-Educação		501.000,00		562.173,77	
31.1.2 - PDDE		5.000,00		4.169,71	
31.1.3 - PNAE		155.000,00		180.136,93	
31.1.4 - PNATE		119.000,00		102.208,43	
31.1.5 - Outras Transferências do FNDE		1.000,00		21,09	
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS		3.089.500,00		3.616.361,81	
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)
32- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO		5.199.690,01	4.967.234,04	4.964.538,33	4.961.614,93
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL					
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL		1.748.640,01	1.671.320,73	1.668.625,02	1.668.625,02
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		3.451.050,00	3.295.913,31	3.295.913,31	3.292.989,91
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)		20.293.337,63	19.569.445,44	19.544.012,72	19.318.304,55
33.1- Despesas Correntes		17.247.965,00	16.645.087,23	16.619.654,51	16.393.946,34
33.1.1- Pessoal Ativo		9.997.663,00	9.729.630,16	9.729.630,16	9.506.841,04
33.1.2- Pessoal Inativo					
33.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
33.1.4- Outras Despesas Correntes		7.250.302,00	6.915.457,07	6.890.024,35	6.887.105,30
33.2- Despesas de Capital		3.045.372,63	2.924.358,21	2.924.358,21	2.924.358,21
33.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
33.2.2- Outras Despesas de Capital		3.045.372,63	2.924.358,21	2.924.358,21	2.924.358,21
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA		FUNDEB (ah)		SALÁRIO EDUCAÇÃO (ai)	
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024		585.186,29		61.147,13	
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)		10.058.850,69		562.173,77	
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)		10.318.424,50		572.705,40	
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		325.612,48		50.615,50	
38- (+) AJUSTES POSITIVOS ( RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)					
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)					
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)		325.612,48		50.615,50	

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Contabilidade Geral Do Município, Emissão: 28/01/2026 , às 12:31:20

\_\_\_\_\_  
MARGUERITA MARIA MAFORTE MALTA  
CONTADORA  
CRC-ES 012653