

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
 5º BIMESTRE DE 2025 - SETEMBRO A OUTUBRO 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)
1 - RECEITA DE IMPOSTOS		
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	2.130.000,00	1.746.252,43
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissões Inter Vivos - ITBI	518.000,00	90.333,94
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	195.000,00	322.891,15
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	767.000,00	993.286,03
	650.000,00	339.741,31
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	33.890.000,00	28.177.428,18
2.1 - Cota-Parte FPM	19.000.000,00	15.225.577,38
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	19.000.000,00	14.490.555,71
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e		735.021,67
2.2 - Cota-Parte ICMS	14.000.000,00	11.888.090,22
2.3 - Cota-Parte IPI-Exportação	115.000,00	143.107,36
2.4 - Cota-Parte ITR	5.000,00	6.545,43
2.5 - Cota-Parte IPVA	770.000,00	858.933,85
2.6 - Cota-Parte IOF-Ouro		
2.7 - Outras Transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais		55.173,94
3 - TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	36.020.000,00	29.923.680,61
4 - TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))	6.778.000,00	5.369.220,04
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))	2.227.000,00	1.992.438,86

FUNDEB		
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB		
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	9.021.000,00	8.120.896,27
6.1.1- Principal	9.021.000,00	6.781.726,17
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	9.000.000,00	6.664.352,79
6.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	21.000,00	117.373,38
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		
6.3.1- Principal		1.151.691,97
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		1.151.691,97
6.3.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb		
6.4- FUNDEB - Complementação da União - VAAR		
6.4.1- Principal		187.478,13
6.4.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		187.478,13
6.4.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb		
7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 - 4)ⁱ	2.222.000,00	1.295.132,75

RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT	(167.848,62)
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR	(167.848,62)
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS	
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 + 8)	7.953.047,65

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					
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	9.166.777,66	7.867.683,54	7.861.029,55	7.729.531,67	6.653,99
10.1.1 - Educação Infantil	7.173.716,16	6.353.231,04	6.353.231,04	6.221.733,16	
10.1.2- Ensino Fundamental	2.786.213,00	2.368.462,63	2.368.462,63	2.351.728,16	
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos	4.387.503,16	3.984.768,41	3.984.768,41	3.870.005,00	
10.1.4- Educação Especial					
10.1.5- Administração Geral					
10.2- OUTRAS DESPESAS	1.993.061,50	1.514.452,50	1.507.798,51	1.507.798,51	6.653,99
10.2.1- Educação Infantil	60.722,00	131,41	131,41	131,41	
10.2.2- Ensino Fundamental	546.832,30	172.049,61	172.049,61	172.049,61	
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	1.385.507,20	1.342.271,48	1.335.617,49	1.335.617,49	6.653,99

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
 5º BIMESTRE DE 2025 - SETEMBRO A OUTUBRO 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 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	7.870.683,54	7.864.029,55	7.732.531,67	6.653,99		
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	7.015.034,35	7.009.727,28	6.878.229,40	5.307,07		
11.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF						228.001,11
11.3- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	771.227,33	769.880,41	769.880,41	1.346,92		
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	6.353.231,04	6.353.231,04	6.221.733,16			
13- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APPLICADAS NA EDUCAÇÃO INFANTIL	529.743,18	529.743,18	529.743,18			
14- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APPLICADAS EM DESPESA DE CAPITAL	241.484,15	240.137,23	240.137,23	1.346,92		

INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal2	VALOR EXIGIDO (j)	VALOR APPLICADO (k)	VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (l)	% APLICADO (m)
15- MÍNIMO DE 70% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	5.553.392,70		6.353.231,04	6.353.231,04
16- PERCENTUAL DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT NA EDUCAÇÃO INFANTIL		529.743,18	529.743,18	46,00
17- MÍNIMO DE 15% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT EM DESPESAS DE CAPITAL	172.753,80	240.137,23	240.137,23	20,85

INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit)3	VALOR MÁXIMO PERMITIDO (n)	VALOR NÃO APPLICADO (o)	VALOR NÃO APPLICADO APÓS AJUSTE (p)	VALOR NÃO APPLICADO EXCEDENTE AO MÁXIMO PERMITIDO (q)	% NÃO APPLICADO (r)
18- TOTAL DA RECEITA RECEBIDA E NÃO APLICADA NO EXERCÍCIO	812.089,63	256.866,72	256.866,72		3,16

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 APPLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (t)	VALOR DE SUPERÁVIT APPLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (u)	VALOR APPLICADO APÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (v)	VALOR TOTAL DE SUPERÁVIT NÃO APPLICADO ATÉ O FINAL DO EXERCÍCIO (w)	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR NÃO APPLICADO 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	4.844.604,54	3.207.470,53	3.002.472,17	2.977.297,43		204.998,36
20.1- Educação Infantil	33.374,84	18.102,30	18.102,30	14.402,56		
20.2- Ensino Fundamental	1.768.667,70	1.173.705,93	1.158.167,98	1.158.167,97		15.537,95
20.3- Educação de Jovens e Adultos						
20.4- Educação Especial						
20.5- Administração Geral						
20.6- Transporte (Escolar)	3.042.562,00	2.015.662,30	1.826.201,89	1.804.726,90		189.460,41
20.7- Outras						

DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE - CUSTEADAS COM RECEITA DE IMPOSTOS E COM RECURSOS DO FUNDEB	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	13.610.641,94	10.771.261,06	10.577.357,07	10.422.627,93	193.903,99
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	4.385.853,37	3.528.393,83	3.461.714,93	3.433.979,22	66.678,90
21.1.1- Creche	3.685.423,73	2.964.902,62	2.908.872,73	2.885.566,46	56.029,88
21.1.2- Pré-escola	700.429,64	563.491,21	552.842,20	548.412,76	10.649,01
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	9.224.788,57	7.242.867,24	7.115.642,14	6.988.648,71	127.225,10

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)	3.002.472,17
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)	5.369.220,04
24- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(q)	
25- (-) SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR NÃO APPLICADO 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)f)	
28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 - 24 - 25 - 26 - 27)	7.916.935,99

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
 5º BIMESTRE DE 2025 - SETEMBRO A OUTUBRO DE 2025
 RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

STN/SICONFI

				R\$ 1,00
APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL e 5	VALOR EXIGIDO (z)	VALOR APLICADO (aa)	% APLICADO (ab)	

29- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	7.480.920,15	7.916.935,99	26,46
---	--------------	--------------	-------

RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES DE DESPESAS CONSIDERADAS PARA CUMPRIMENTO DO LIMITES	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	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	2.693.329,49
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	781.000,00	760.906,43
31.1.1 - Salário-Educação	501.000,00	475.810,12
31.1.2 - PDDE	5.000,00	3.801,76
31.1.3 - PNAE	155.000,00	179.139,31
31.1.4 - PNATE	119.000,00	102.137,91
31.1.5 - Outras Transferências do FNDE	1.000,00	17,33
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÉNIOS	3.089.500,00	1.932.423,06
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	832.000,00	704.099,42	647.923,77	647.923,77	56.175,65
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	51.000,00				
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL					
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	781.000,00	704.099,42	647.923,77	647.923,77	56.175,65

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)	19.847.837,63	15.053.795,74	14.683.109,47	14.490.139,06	370.686,27
33.1- Despesas Correntes	16.184.675,00	12.365.210,87	11.995.871,52	11.802.901,12	369.339,35
33.1.1- Pessoal Ativo	8.512.231,00	7.059.421,58	7.056.459,55	6.912.893,95	2.962,03
33.1.2- Pessoal Inativo					
33.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
33.1.4- Outras Despesas Correntes	7.672.444,00	5.305.789,29	4.939.411,97	4.890.007,17	366.377,32
33.2- Despesas de Capital	3.663.162,63	2.688.584,87	2.687.237,95	2.687.237,94	1.346,92
33.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	3.663.162,63	2.688.584,87	2.687.237,95	2.687.237,94	1.346,92
33.2.2- Outras Despesas de Capital					

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)	8.120.896,27	475.810,12
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	7.818.060,22	447.210,31
37- (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	888.022,34	89.746,94
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	888.022,34	89.746,94

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Contabilidade Geral Do Município, Emissão: 24/11/2025 , às 12:53:06

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
5º BIMESTRE DE 2025 - SETEMBRO A OUTUBRO DE 2025
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

STN/SICONFI

R\$ 1,00

MARGUERITA MARIA MAFORTE MALTA
CONTADORA
CRC-ES 012653