

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	2.130.000,00	1.746.252,43	
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	518.000,00	90.333,94	
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	195.000,00	322.891,15	
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	767.000,00	993.286,03	
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	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	9.021.000,00	8.120.896,27
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	9.021.000,00	6.781.726,17
6.1.1- Principal	9.000.000,00	6.664.352,79
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	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		1.151.691,97
6.3.1- Principal		1.151.691,97
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		
6.3.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb		
6.4- FUNDEB - Complementação da União - VAAAR		187.478,13
6.4.1- Principal		187.478,13
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	2.222.000,00	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	9.166.777,66	7.867.683,54	7.861.029,55	7.729.531,67	6.653,99
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	7.173.716,16	6.353.231,04	6.353.231,04	6.221.733,16	
10.1.1 - Educação Infantil	2.786.213,00	2.368.462,63	2.368.462,63	2.351.728,16	
10.1.2- Ensino Fundamental	4.387.503,16	3.984.768,41	3.984.768,41	3.870.005,00	
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos					
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	1.385.507,20	1.342.271,48	1.335.617,49	1.335.617,49	6.653,99
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						
5º BIMESTRE DE 2025 - SETEMBRO A OUTUBRO 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	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		228.001,11
11.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF						
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 APLICADAS NA EDUCAÇÃO INFANTIL	529.743,18	529.743,18	529.743,18			
14- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS 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 APLICADO (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	80,08
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 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	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 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	4.844.604,54	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	3.042.562,00	2.015.662,30	1.826.201,89	1.804.726,90	189.460,41	
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	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 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))						
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					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						
APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL 2 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 LIMITE 8		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 CONVÊNIOS		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						
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL		51.000,00				
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						
33.2.2- Outras Despesas de Capital		3.663.162,63	2.688.584,87	2.687.237,95	2.687.237,94	1.346,92
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

MARGUERITA MARIA MAFORTE MALTA
CONTADORA
CRC-ES 012653