

MUNICÍPIO DE IBATIBA - 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					
3º BIMESTRE DE 2025 - MAIO A JUNHO 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		6.654.000,00			2.969.983,55
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU		647.000,00			160.678,24
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI		383.000,00			69.112,88
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS		3.021.000,00			1.631.225,99
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF		2.603.000,00			1.108.966,44
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS		63.695.000,00			34.635.499,43
2.1 - Cota-Parte FPM		41.100.000,00			21.490.210,10
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b		38.100.000,00			21.490.210,10
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e		3.000.000,00			
2.2 - Cota-Parte ICMS		18.000.000,00			9.124.811,84
2.3 - Cota-Parte IPI-Exportação		185.000,00			96.172,33
2.4 - Cota-Parte ITR		10.000,00			1.145,19
2.5 - Cota-Parte IPVA		4.300.000,00			3.923.159,97
2.6 - Cota-Parte IOF-Ouro					
2.7- Outras Transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais		100.000,00			
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)		70.349.000,00			37.605.482,98
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))		12.119.000,00			6.923.857,32
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))		5.448.250,00			2.474.270,86
FUNDEB					
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)		RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)		
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB		38.090.330,00			20.705.740,12
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos		37.340.330,00			16.679.787,29
6.1.1- Principal		37.000.000,00			16.633.761,02
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		340.330,00			46.026,27
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		750.000,00			4.025.952,83
6.3.1- Principal		750.000,00			4.025.952,83
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira					
6.3.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb					
6.4- FUNDEB - Complementação da União - VAAR					
6.4.1- Principal					
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		24.881.000,00			9.709.903,70
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)		VALOR			
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT		(579.723,98)			
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR		(579.351,74)			
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS		(372,24)			
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 +8)		20.126.016,14			
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	33.070.553,88	20.016.159,56	19.249.434,90	18.935.983,94	766.724,66
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	21.506.799,26	13.555.293,06	13.555.293,06	13.293.378,67	
10.1.1 - Educação Infantil	3.476.349,37	2.673.263,41	2.673.263,41	2.620.816,27	
10.1.2- Ensino Fundamental	18.030.449,89	10.882.029,65	10.882.029,65	10.672.562,40	
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos					
10.1.4- Educação Especial					
10.1.5- Administração Geral					
10.2- OUTRAS DESPESAS	11.563.754,62	6.460.866,50	5.694.141,84	5.642.605,27	766.724,66
10.2.1- Educação Infantil	569.893,79	442.632,65	428.539,15	428.539,15	14.093,50
10.2.2- Ensino Fundamental	10.034.943,38	5.885.326,45	5.139.799,66	5.099.957,78	745.526,79
10.2.3- Educação de Jovens e Adultos					
10.2.4- Educação Especial	400,00				
10.2.5- Administração Geral	958.517,45	132.907,40	125.803,03	114.108,34	7.104,37
10.2.6- Transporte (Escolar)					
10.2.7- Outras					

MUNICÍPIO DE IBATIBA - 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						
3º BIMESTRE DE 2025 - MAIO A JUNHO 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	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (SEM DISPONIBILIDADE DE CAIXA)	DESPESAS LIQUIDADAS / EMPENHADAS EM VALOR SUPERIOR AO TOTAL DAS RECEITAS RECEBIDAS NO EXERCÍCIO (i)
	Até o Bimestre	Até o Bimestre	Até o Bimestre			
	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)
11- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	20.055.589,56	19.283.224,25	18.969.773,29	772.365,31		
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	20.055.589,56	19.283.224,25	18.969.773,29	772.365,31		2.603.436,96
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	13.555.293,06	13.555.293,06	13.293.378,67			
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		VALOR APLICADO		VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES	% APLICADO
	(j)		(k)		(l)	(m)
15- MÍNIMO DE 70% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	14.494.018,08		13.555.293,06		13.555.293,06	65,47
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	603.892,92					
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit)3	VALOR MÁXIMO PERMITIDO	VALOR NÃO APLICADO	VALOR NÃO APLICADO APÓS AJUSTE	VALOR NÃO APLICADO EXCEDENTE AO MÁXIMO PERMITIDO	% NÃO APLICADO	
	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	
18- TOTAL DA RECEITA RECEBIDA E NÃO APLICADA NO EXERCÍCIO	2.070.574,01	1.422.515,87	1.422.515,87		6,87	
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior)3	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR	VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR	VALOR DE SUPERÁVIT APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE	VALOR APLICADO APÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE	VALOR TOTAL DE SUPERÁVIT NÃO APLICADO ATÉ O FINAL DO EXERCÍCIO	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ATUAL (x)
	(s)	(t)	(u)	(v)	(w)	
19- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT DO FUNDEB	4.035.403,42	(422.042,36)			(422.042,36)	
19.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	3.195.980,55	(7.331.937,69)			(7.331.937,69)	
19.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT + VAAR)	839.422,87	6.909.895,33			6.909.895,33	839.422,87
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	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	
	(c)	Até o Bimestre	Até o Bimestre	Até o Bimestre	(g)	
20-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE	7.802.387,16	6.594.155,70	3.386.718,70	3.378.720,10	3.207.437,00	
20.1- Educação Infantil	368.589,16	287.159,88	109.603,84	109.603,84	177.556,04	
20.2- Ensino Fundamental	5.266.135,68	4.294.437,42	1.994.736,98	1.986.738,38	2.299.700,44	
20.3- Educação de Jovens e Adultos						
20.4- Educação Especial						
20.5- Administração Geral	2.167.662,32	2.012.558,40	1.282.377,88	1.282.377,88	730.180,52	
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	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	
	(c)	Até o Bimestre	Até o Bimestre	Até o Bimestre	(g)	
21- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE	40.788.210,73	26.552.173,14	22.597.991,90	22.276.859,26	3.954.181,24	
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	5.266.199,99	3.987.266,28	3.594.854,06	3.539.222,46	392.412,22	
21.1.1- Creche	2.379.190,55	1.801.392,97	1.624.119,66	1.598.985,60	177.273,30	
21.1.2- Pré-escola	2.887.009,44	2.185.873,31	1.970.734,40	1.940.236,86	215.138,91	
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	35.522.010,74	22.564.906,86	19.003.137,84	18.737.636,81	3.561.769,02	
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)				3.386.718,70		
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)				6.923.857,32		
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)						
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))						
28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 - 24 - 25 - 26 - 27)				10.310.576,02		

MUNICÍPIO DE IBATIBA - 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					
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		9.401.370,74	10.310.576,02	27,42	
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		1.144.132,85	29.739,98	993.931,97	150.200,88
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos		160.686,77	3.583,00	102.477,60	58.209,17
30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos		983.446,08	26.156,98	891.454,37	91.991,71
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		3.754.100,00		1.920.715,54	
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)		3.754.100,00		1.920.715,54	
31.1.1 - Salário-Educação		2.250.000,00		1.410.701,12	
31.1.2 - PDDE		1.100,00			
31.1.3 - PNAE		654.000,00		490.248,95	
31.1.4 - PNATE		488.000,00		19.764,51	
31.1.5 - Outras Transferências do FNDE		361.000,00		0,96	
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS					
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		16.872.503,94	13.769.769,69	4.766.574,93	4.303.073,78
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL		370.952,50			
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL		16.295.039,29	13.671.739,99	4.695.868,58	4.232.467,43
32.3- ENSINO MÉDIO					
32.4- ENSINO SUPERIOR		155.200,00	91.601,45	64.278,10	64.178,10
32.5- ENSINO PROFISSIONAL					
32.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS					
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL					
32.8- OUTRAS		51.312,15	6.428,25	6.428,25	6.428,25
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)		58.735.396,79	40.459.829,40	27.476.832,33	26.691.881,62
33.1- Despesas Correntes		45.741.850,80	28.570.294,43	23.890.313,41	23.569.227,71
33.1.1- Pessoal Ativo		26.188.399,26	16.032.265,25	16.032.265,25	15.719.278,15
33.1.2- Pessoal Inativo		70.000,00	40.314,45	40.314,45	40.314,45
33.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
33.1.4- Outras Despesas Correntes		19.483.451,54	12.497.714,73	7.817.733,71	7.809.635,11
33.2- Despesas de Capital		12.993.545,99	11.889.534,97	3.586.518,92	3.122.653,91
33.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
33.2.2- Outras Despesas de Capital		12.993.545,99	11.889.534,97	3.586.518,92	3.122.653,91
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA		FUNDEB (ah)		SALÁRIO EDUCAÇÃO (ai)	
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024		688.350,54		1.825.875,89	
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)		20.705.740,12		1.410.701,12	
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)		19.901.944,09		333.454,48	
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		1.492.146,57		2.903.122,53	
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)					
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)					
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)		1.492.146,57		2.903.122,53	

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria Municipal De Fazenda, Emissão: 24/07/2025 , às 08:41:12

LUIS CARLOS PANCOTI
PREFEITO MUNICIPAL

FERNANDA MATOS DE MOURA ALMEIDA
CONTADORA CRC 013390/O-1