

Município de Ibitirama - 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	
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	4.036.000,00	3.435.383,35	
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	207.000,00	164.160,73	
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	422.000,00	600.736,92	
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.707.000,00	986.145,02	
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.700.000,00	1.684.340,68	
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	33.085.000,00	29.563.118,80	
2.1 - Cota-Parte FPM	19.200.000,00	15.225.577,40	
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	17.200.000,00	13.861.979,42	
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	2.000.000,00	1.363.597,98	
2.2 - Cota-Parte ICMS	12.800.000,00	13.087.141,37	
2.3 - Cota-Parte IPI-Exportação	160.000,00	157.869,82	
2.4 - Cota-Parte ITR	5.000,00	9.237,65	
2.5 - Cota-Parte IPVA	920.000,00	1.022.558,46	
2.6 - Cota-Parte IOF-Ouro			
2.7- Outras Transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais		60.734,10	
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	37.121.000,00	32.998.502,15	
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))	6.213.000,00	5.644.745,19	
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))	3.063.250,00	2.609.721,37	

FUNDEB					
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO		PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)		
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB		15.255.173,42	14.639.968,40		
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos		12.352.000,00	11.520.092,43		
6.1.1- Principal		12.300.000,00	11.334.291,45		
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		52.000,00	185.800,98		
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		2.903.173,42	3.119.875,97		
6.3.1- Principal		2.903.173,42	3.119.875,97		
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)'		6.087.000,00	5.689.546,26		

RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR				
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT	1.056.979,75				
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR	1.056.979,75				
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS					

9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 +8)	15.696.948,15				
---	----------------------	--	--	--	--

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	16.258.856,98	12.914.676,25	12.914.676,25	12.750.121,06	
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	12.605.671,10	9.843.224,51	9.843.224,51	9.693.190,39	
10.1.1 - Educação Infantil	6.091.074,69	4.247.056,11	4.247.056,11	4.183.783,57	
10.1.2- Ensino Fundamental	6.514.596,41	5.596.168,40	5.596.168,40	5.509.406,82	
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos					
10.1.4- Educação Especial					
10.1.5- Administração Geral					
10.2- OUTRAS DESPESAS	3.653.185,88	3.071.451,74	3.071.451,74	3.056.930,67	
10.2.1- Educação Infantil	548.245,60	268.469,98	268.469,98	262.683,21	
10.2.2- Ensino Fundamental	3.068.735,64	2.795.897,02	2.795.897,02	2.787.162,72	
10.2.3- Educação de Jovens e Adultos	400,00				
10.2.4- Educação Especial					
10.2.5- Administração Geral	35.804,64	7.084,74	7.084,74	7.084,74	
10.2.6- Transporte (Escolar)					
10.2.7- Outras					

Município de Ibitirama - 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	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	13.567.783,87	13.464.610,45	13.284.404,99	103.173,42		
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	10.720.113,18	10.720.113,18	10.539.907,72			
11.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF						
11.3- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	2.847.670,69	2.744.497,27	2.744.497,27	103.173,42		
11.4- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAR						
12- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	11.116.016,92	11.116.016,92	10.950.461,34			
13- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS NA EDUCAÇÃO INFANTIL	2.210.629,08	2.210.629,08	2.210.629,08			
14- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS EM DESPESA DE CAPITAL	507.282,45	404.109,03	404.109,03	103.173,42		
INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal2		VALOR EXIGIDO		VALOR APLICADO		VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES
		(j)		(k)		(l)
15- MÍNIMO DE 70% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA		10.247.977,88		11.116.016,92		75,93
16 - PERCENTUAL DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT NA EDUCAÇÃO INFANTIL				2.210.629,08		70,86
17- MÍNIMO DE 15% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT EM DESPESAS DE CAPITAL		467.981,40		404.109,03		12,95
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		1.463.996,84	1.175.357,95	1.175.357,95		8,03
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
		(s)	(t)	(u)	(v)	(w)
19- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT DO FUNDEB		1.502.181,39	230.110,11	367.327,74	500.890,97	(638.108,60)
19.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos		1.203.352,48	(66.123,64)	367.327,74		(433.451,38)
19.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT + VAAR)		298.828,91	296.233,75		500.890,97	(204.657,22)
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	5.486.096,28	4.612.782,44	4.041.519,82	3.907.293,54	571.262,62	
20.1- Educação Infantil	935.449,85	532.773,96	497.864,02	491.093,65	34.909,94	
20.2- Ensino Fundamental	2.767.838,46	2.471.559,91	2.303.796,14	2.208.975,02	167.763,77	
20.3- Educação de Jovens e Adultos						
20.4- Educação Especial						
20.5- Administração Geral	1.782.807,97	1.608.448,57	1.239.859,66	1.207.224,87	368.588,91	
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	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	21.744.953,26	17.527.458,69	16.956.196,07	16.657.414,60	571.262,62	
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	8.231.615,59	5.631.669,13	5.463.661,73	5.376.047,63	168.007,40	
21.1.1- Creche	2.419.222,18	1.655.103,47	1.605.736,15	1.579.987,26	49.367,31	
21.1.2- Pré-escola	5.812.393,41	3.976.565,66	3.857.925,58	3.796.060,37	118.640,08	
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	13.513.337,67	11.895.789,56	11.492.534,34	11.281.366,97	403.255,22	
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)					4.041.519,82	
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)					5.644.745,19	
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)					9.686.265,01	

Município de Ibitirama - 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 CONSTITUCIONAL2 e 5		VALOR EXIGIDO (z)	VALOR APLICADO (aa)	% APLICADO (ab)		
29- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS		8.249.625,54	9.686.265,01	29,35		
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)	SALDO FINAL (ag) = (ac) - (ae) - (af)
30- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE		620.578,60	510.900,82	510.840,56	109.738,04	
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos		9.507,00	3.040,00	3.040,00	6.467,00	
30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos		7.861,60	2.510,82	2.450,56	5.411,04	
30.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF + VAAR)		603.210,00	505.350,00	505.350,00	97.860,00	
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		2.535.500,00		1.313.441,20		
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)		2.535.500,00		1.313.441,20		
31.1.1 - Salário-Educação		765.000,00		728.396,84		
31.1.2 - PDDE		1.500,00		2.474,95		
31.1.3 - PNAE		335.000,00		322.599,61		
31.1.4 - PNATE		1.251.000,00		234.913,86		
31.1.5 - Outras Transferências do FNDE		183.000,00		25.055,94		
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)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
32- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO		2.090.503,47	1.051.191,39	333.278,85	315.009,85	717.912,54
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL		1.202.643,57	641.877,78	125.798,18	117.857,19	516.079,60
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL		847.014,30	368.468,01	170.934,29	160.606,28	197.533,72
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		40.845,60	40.845,60	36.546,38	36.546,38	4.299,22
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)		30.107.420,12	27.132.142,59	25.185.295,17	24.996.329,28	1.946.847,42
33.1- Despesas Correntes		28.372.613,60	25.406.956,42	24.086.314,07	23.897.348,18	1.320.642,35
33.1.1- Pessoal Ativo		15.415.575,99	13.549.393,53	13.549.393,53	13.360.427,64	
33.1.2- Pessoal Inativo						
33.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos		100,00				
33.1.4- Outras Despesas Correntes		12.956.937,61	11.857.562,89	10.536.920,54	10.536.920,54	1.320.642,35
33.2- Despesas de Capital		1.734.806,52	1.725.186,17	1.098.981,10	1.098.981,10	626.205,07
33.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos						
33.2.2- Outras Despesas de Capital		1.734.806,52	1.725.186,17	1.098.981,10	1.098.981,10	626.205,07
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA		FUNDEB (ah)		SALÁRIO EDUCAÇÃO (ai)		
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024		1.750.895,20		130.203,82		
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)		14.639.968,40		728.396,84		
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)		14.660.424,26		180.282,12		
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		1.730.439,34		678.318,54		
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)						
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)						
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)		1.730.439,34		678.318,54		

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Departamento De Contabilidade E Orçamento, Emissão: 18/11/2025 , às 10:35:47

REGINALDO SIMÃO DE SOUZA
PREFEITO MUNICIPAL

IAN FERREIRA PIROVANI DOS SANTOS
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE FAZENDA

ANA PAULA ALMEIDA CHAVES
CONTADORA
CRC ES-023674/O-8