

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	5.194.000,00	2.098.277,64
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	893.000,00	364.249,81
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	533.000,00	189.791,55
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	2.328.000,00	902.629,12
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.440.000,00	641.607,16
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	49.932.000,00	27.433.444,64
2.1 - Cota-Parte FPM	30.000.000,00	15.350.150,09
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	28.000.000,00	15.350.150,09
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	2.000.000,00	
2.2 - Cota-Parte ICMS	18.000.000,00	10.912.497,42
2.3 - Cota-Parte IPI-Exportação	210.000,00	118.685,89
2.4 - Cota-Parte ITR	12.000,00	5.457,47
2.5 - Cota-Parte IPVA	1.700.000,00	1.046.653,77
2.6 - Cota-Parte IOF-Ouro		
2.7- Outras Transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	10.000,00	
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	55.126.000,00	29.531.722,28
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))	9.586.400,00	5.476.981,32
5- VALOR MÍNIMO A SER APPLICADO 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))	4.195.100,00	1.896.241,64

FUNDEB		
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	11.814.000,00	6.916.892,44
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	11.560.000,00	5.887.067,40
6.1.1- Principal	11.500.000,00	5.852.748,20
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	60.000,00	34.319,20
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	254.000,00	1.029.825,04
6.3.1- Principal	254.000,00	1.029.825,04
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)^a	1.913.600,00	375.766,88

RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT	8.534,88
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR	8.534,88
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS	
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6+8)	6.925.427,32

DESPESSAS 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	11.381.000,30	6.740.163,66	6.608.647,01	6.433.371,11	131.516,65
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	8.238.900,00	5.101.265,55	5.101.265,55	4.961.982,71	
10.1.1- Educação Infantil	3.653.870,00	2.340.464,92	2.340.464,92	2.274.866,49	
10.1.2- Ensino Fundamental	4.345.030,00	2.638.388,93	2.638.388,93	2.566.565,15	
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos					
10.1.4- Educação Especial	240.000,00	122.411,70	122.411,70	120.551,07	
10.1.5- Administração Geral					
10.2- OUTRAS DESPESAS	3.142.100,30	1.638.898,11	1.507.381,46	1.471.388,40	131.516,65
10.2.1- Educação Infantil	871.699,70	357.018,84	353.000,26	346.354,87	4.018,58
10.2.2- Ensino Fundamental	1.598.967,26	915.455,22	787.957,15	767.361,87	127.498,07
10.2.3- Educação de Jovens e Adultos					
10.2.4- Educação Especial	671.433,34	366.424,05	366.424,05	357.671,66	
10.2.5- Administração Geral					
10.2.6- Transporte (Escolar)					
10.2.7- Outras					

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 (SEM DISPONIBILIDADE DE CAIXA) (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	6.744.408,82	6.612.892,17	6.437.616,27	131.516,65		725.824,77
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	6.744.408,82	6.612.892,17	6.437.616,27	131.516,65		
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	5.101.265,55	5.101.265,55	4.961.982,71			
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 (j)	VALOR APLICADO (k)	VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (l)	% APLICADO (m)		
15- MÍNIMO DE 70% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	4.841.824,71	5.101.265,55	5.101.265,55	73,75		
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	154.473,76					
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	691.689,24	304.000,27	304.000,27		4,40	
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	1.142.027,78	(653.640,47)			(653.640,47)	
19.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	1.104.835,07	(1.001.537,52)			(1.001.537,52)	
19.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT + VAAR)	37.192,71	347.897,05			347.897,05	37.192,71
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	8.535.725,89	3.100.432,56	2.603.795,16	2.576.007,24	496.637,40	
20.1- Educação Infantil	4.331.747,25	1.582.915,31	1.400.257,38	1.387.885,20	182.657,93	
20.2- Ensino Fundamental	2.732.580,00	1.018.816,17	824.627,53	815.635,62	194.188,64	
20.3- Educação de Jovens e Adultos						
20.4- Educação Especial	172.426,68	92.426,68	92.426,68	92.426,68		
20.5- Administração Geral	1.298.971,96	406.274,40	286.483,57	280.059,74	119.790,83	
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	17.508.139,37	8.855.906,55	8.347.543,33	8.161.516,36	508.363,22	
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	8.828.416,95	4.280.101,07	4.093.424,56	4.008.808,56	186.676,51	
21.1.1- Creche	5.459.858,00	2.632.137,63	2.529.525,69	2.471.263,85	102.611,94	
21.1.2- Pré-escola	3.368.558,95	1.647.963,44	1.563.898,87	1.537.544,71	84.064,57	
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	8.679.722,42	4.575.805,48	4.254.118,77	4.152.707,80	321.686,71	
APURAÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL						
22- TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS = L20(d ou e)					2.603.795,16	
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)					5.476.981,32	
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(a))						
28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 - 24 - 25 - 26 - 27)					8.080.776,48	

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	7.382.930,57	8.080.776,48	27,36

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	267.056,28		267.036,28		20,00
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	84.598,90		84.578,90		20,00
30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	182.457,38		182.457,38		
30.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF + VAA)					

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	1.306.580,00	2.773.711,04
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	1.303.580,00	620.119,72
31.1.1 - Salário-Educação	745.000,00	439.793,15
31.1.2 - PDDE	4.000,00	
31.1.3 - PNAE	337.500,00	163.217,29
31.1.4 - PNATE	196.000,00	1.241,92
31.1.5 - Outras Transferências do FNDE	21.080,00	15.867,36
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÉNIOS	3.000,00	
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		2.153.591,32

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	6.313.729,34	4.624.824,35	3.193.557,93	3.150.058,25	1.431.266,42
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	967.035,35	461.026,99	408.381,27	401.429,14	52.645,72
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL	1.173.416,78	909.421,68	818.183,90	805.985,69	91.212,83
32.3- ENSINO MÉDIO	2.573.491,02	1.464.590,05	1.154.615,61	1.154.615,61	309.974,44
32.4- ENSINO SUPERIOR		189.999,44	121.609,84	121.609,84	68.389,60
32.5- ENSINO PROFISSIONAL					
32.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS					
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL					
32.8- OUTRAS	1.599.786,19	1.599.786,19	690.767,31	666.417,97	909.018,88

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)	27.852.339,91	14.469.665,73	12.410.245,26	12.163.681,76	2.059.420,47
33.1- Despesas Correntes	26.150.975,29	12.969.473,39	11.829.926,72	11.583.363,22	1.139.546,67
33.1.1- Pessoal Ativo	16.002.596,20	7.373.680,10	7.373.680,10	7.174.866,07	
33.1.2- Pessoal Inativo	615.000,00	316.731,06	316.731,06	316.731,06	
33.1.3- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
33.1.4- Outras Despesas Correntes	9.533.379,09	5.279.062,23	4.139.515,56	4.091.766,09	1.139.546,67
33.2- Despesas de Capital	1.701.364,62	1.500.192,34	580.318,54	580.318,54	919.873,80
33.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
33.2.2- Outras Despesas de Capital	1.701.364,62	1.500.192,34	580.318,54	580.318,54	919.873,80

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ah)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (ai)
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024	134.235,43	370.840,47
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	6.916.892,44	439.793,15
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	6.514.521,43	508.964,11
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	536.606,74	301.669,51
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (REtenções e OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	536.606,74	301.669,51

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria Municipal De Finanças, Emissão: 21/07/2025 , às 17:04:08

Darly Dettmann
Prefeito Municipal

Benevenuto Luiz Ferrari Loss
Contador CRC-ES 6267

Marina e Silva Rogério Sperandio
Secretária M. de Finanças