

MUNICÍPIO DE ITAGUAÇU - ES RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL 4º BIMESTRE DE 2025 - JULHO A AGOSTO 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		5.194.000,00		2.788.294,43		
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU		893.000,00		474.204,25		
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI		533.000,00		245.207,37		
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS		2.328.000,00		1.182.800,00		
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF		1.440.000,00		886.082,81		
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS		49.932.000,00		36.961.546,23		
2.1 - Cota-Parte FPM		30.000.000,00		20.564.604,69		
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b		28.000.000,00		19.339.568,58		
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e		2.000.000,00		1.225.036,11		
2.2 - Cota-Parte ICMS		18.000.000,00		14.935.355,26		
2.3 - Cota-Parte IPI-Exportação		210.000,00		154.003,42		
2.4 - Cota-Parte ITR		12.000,00		6.336,27		
2.5 - Cota-Parte IPVA		1.700.000,00		1.301.246,59		
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		39.749.840,66		
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))		9.586.400,00		7.130.612,93		
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)		4.195.100,00		2.790.158,15		
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		9.663.744,89		
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos		11.560.000,00		8.449.688,08		
6.1.1- Principal		11.500.000,00		8.397.433,93		
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		60.000,00		52.254,15		
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		1.214.056,81		
6.3.1- Principal		254.000,00		1.214.056,81		
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)º		1.913.600,00		1.266.821,00		
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)		VALOR				
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT		5.335,92				
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR		5.335,92				
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS						
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 +8)		9.669.080,81				
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		11.446.382,42	9.057.594,42	8.947.280,87	8.776.073,59	110.313,55
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA		8.327.447,02	7.027.274,91	7.027.274,91	6.883.780,91	
10.1.1 - Educação Infantil		3.742.384,97	3.230.578,85	3.230.578,85	3.168.728,15	
10.1.2- Ensino Fundamental		4.345.030,00	3.623.323,72	3.623.323,72	3.546.223,57	
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos						
10.1.4- Educação Especial		240.032,05	173.372,34	173.372,34	168.829,19	
10.1.5- Administração Geral						
10.2- OUTRAS DESPESAS		3.118.935,40	2.030.319,51	1.920.005,96	1.892.292,68	110.313,55
10.2.1- Educação Infantil		871.699,70	460.559,94	460.559,94	453.432,50	
10.2.2- Ensino Fundamental		1.577.802,36	1.075.543,52	965.229,97	953.299,98	110.313,55
10.2.3- Educação de Jovens e Adultos						
10.2.4- Educação Especial		669.433,34	494.216,05	494.216,05	485.560,20	
10.2.5- Administração Geral						
10.2.6- Transporte (Escolar)						
10.2.7- Outras						

MUNICÍPIO DE ITAGUAÇU - 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						
4º BIMESTRE DE 2025 - JULHO A AGOSTO 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	9.063.639,58	8.953.326,03	8.782.118,75	110.313,55		
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	9.063.639,58	8.953.326,03	8.782.118,75	110.313,55		503.637,95
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	7.027.274,91	7.027.274,91	6.883.780,91			
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	6.764.621,42		7.027.274,91		7.027.274,91	72,72
16 - PERCENTUAL DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT NA EDUCAÇÃO INFANTIL	607.028,40					
17- MÍNIMO DE 15% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT EM DESPESAS DE CAPITAL	182.108,52					
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	966.374,49	710.418,86	710.418,86		7,35	
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)	(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	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	9.978.394,30	5.719.066,41	5.314.877,84	5.262.201,07	404.188,57	
20.1- Educação Infantil	4.897.004,29	2.334.601,53	2.174.067,75	2.159.275,98	160.533,78	
20.2- Ensino Fundamental	2.492.812,44	1.729.131,48	1.572.396,91	1.560.252,36	156.734,57	
20.3- Educação de Jovens e Adultos						
20.4- Educação Especial	232.453,35	152.453,35	152.453,35	152.453,35		
20.5- Administração Geral	2.325.090,86	1.502.880,05	1.415.959,83	1.390.219,38	86.920,22	
20.6- Transporte (Escolar)						
20.7- Outras	31.033,36					
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	21.424.776,72	14.776.660,83	14.262.158,71	14.038.274,66	514.502,12	
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	10.876.724,93	6.932.608,99	6.738.141,55	6.639.169,68	194.467,44	
21.1.1- Creche	4.577.945,80	2.917.890,15	2.836.040,49	2.794.383,98	81.849,66	
21.1.2- Pré-escola	6.298.779,13	4.014.718,84	3.902.101,06	3.844.785,70	112.617,77	
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	10.548.051,79	7.844.051,84	7.524.017,16	7.399.104,98	320.034,69	
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)					5.314.877,84	
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)					7.130.612,93	
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(ad))						
28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 - 24 - 25 - 26 - 27)					12.445.490,77	

MUNICÍPIO DE ITAGUAÇU - ES RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL 4º BIMESTRE DE 2025 - JULHO A AGOSTO DE 2025 RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)				STN/SICONFI	
				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	9.937.460,16	12.445.490,77	31,31		
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	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 + 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		1.306.580,00	821.681,70		
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)		1.303.580,00	821.681,70		
31.1.1 - Salário-Educação		745.000,00	567.425,70		
31.1.2 - PDDE		4.000,00			
31.1.3 - PNAE		337.500,00	228.977,87		
31.1.4 - PNATE		196.000,00	1.277,02		
31.1.5 - Outras Transferências do FNDE		21.080,00	24.001,11		
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS		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					
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	6.671.067,90	4.159.928,76	3.520.379,47	3.402.768,76	639.549,29
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	986.867,05	465.158,26	372.873,95	354.512,95	92.284,31
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL	2.041.205,97	601.501,09	470.583,88	459.232,97	130.917,21
32.3- ENSINO MÉDIO	2.573.491,02	2.220.081,20	1.803.733,43	1.715.834,63	416.347,77
32.4- ENSINO SUPERIOR					
32.5- ENSINO PROFISSIONAL					
32.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS					
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	10,00				
32.8- OUTRAS	1.069.493,86	873.188,21	873.188,21	873.188,21	
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)	28.980.947,07	19.657.223,99	18.448.897,54	18.107.402,78	1.208.326,45
33.1- Despesas Correntes	26.336.729,08	18.061.893,07	16.853.566,62	16.512.071,86	1.208.326,45
33.1.1- Pessoal Ativo	15.458.634,24	10.170.925,16	10.170.925,16	9.964.321,72	
33.1.2- Pessoal Inativo	615.000,00	450.542,94	450.542,94	450.542,94	
33.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
33.1.4- Outras Despesas Correntes	10.263.094,84	7.440.424,97	6.232.098,52	6.097.207,20	1.208.326,45
33.2- Despesas de Capital	2.644.217,99	1.595.330,92	1.595.330,92	1.595.330,92	
33.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
33.2.2- Outras Despesas de Capital	2.644.217,99	1.595.330,92	1.595.330,92	1.595.330,92	
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)			9.663.744,89	567.425,70	
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)			8.820.088,78	832.918,11	
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE			977.891,54	105.348,06	
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)					
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)			44.370,13		
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)			933.521,41	105.348,06	

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria Municipal De Financas, Emissão: 09/09/2025 , às 10:31:46

Darly Dettmann
Prefeito Municipal

Benevenuto Luiz Ferrari Loss
Contador CRC-ES 6267

Marina e Silva Rogério Sperandio
Secretária M. de Finanças