

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					
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	5.194.000,00	3.500.812,14			
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	893.000,00	551.307,01			
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	533.000,00	315.098,52			
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	2.328.000,00	1.519.192,64			
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.440.000,00	1.115.213,97			
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	49.932.000,00	45.767.107,93			
2.1 - Cota-Parte FPM	30.000.000,00	25.387.290,34			
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	28.000.000,00	23.114.627,05			
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	2.000.000,00	2.272.663,29			
2.2 - Cota-Parte ICMS	18.000.000,00	18.706.146,39			
2.3 - Cota-Parte IPI-Exportação	210.000,00	192.512,79			
2.4 - Cota-Parte ITR	12.000,00	21.117,02			
2.5 - Cota-Parte IPVA	1.700.000,00	1.460.041,39			
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	49.267.920,07			
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))	9.586.400,00	8.675.688,91			
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	3.618.091,09			
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	11.961.659,57			
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	11.560.000,00	10.263.504,57			
6.1.1- Principal	11.500.000,00	10.193.542,92			
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	60.000,00	69.961,65			
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	1.106.790,09			
6.3.1- Principal	254.000,00	1.106.790,09			
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira					
6.3.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb					
6.4- FUNDEB - Complementação da União - VAAR		591.364,91			
6.4.1- Principal		591.364,91			
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)'	1.913.600,00	1.517.854,01			
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)		11.966.995,49			
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	12.465.579,43	11.481.204,50	11.305.333,05	11.119.220,52	175.871,45
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	8.896.054,70	8.485.166,54	8.485.166,54	8.407.489,60	
10.1.1 - Educação Infantil	4.255.245,58	4.131.553,79	4.131.553,79	4.057.441,40	
10.1.2- Ensino Fundamental	4.400.555,07	4.121.685,59	4.121.685,59	4.121.685,59	
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos					
10.1.4- Educação Especial	240.254,05	231.927,16	231.927,16	228.362,61	
10.1.5- Administração Geral					
10.2- OUTRAS DESPESAS	3.569.524,73	2.996.037,96	2.820.166,51	2.711.730,92	175.871,45
10.2.1- Educação Infantil	846.126,65	651.077,58	567.740,77	560.030,71	83.336,81
10.2.2- Ensino Fundamental	1.985.440,70	1.718.076,34	1.625.541,70	1.535.576,60	92.534,64
10.2.3- Educação de Jovens e Adultos					
10.2.4- Educação Especial	737.957,38	626.884,04	626.884,04	616.123,61	
10.2.5- Administração Geral					
10.2.6- Transporte (Escolar)					
10.2.7- Outras					

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 5º BIMESTRE DE 2025 - SETEMBRO A OUTUBRO DE 2025 RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)					STN/SICONFI	
RS 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	11.488.448,85	11.312.577,40	11.126.464,87	175.871,45		
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	10.307.360,85	10.214.826,21	10.198.512,19	92.534,64		
11.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF						
11.3- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	607.408,83	524.072,02	442.249,57	83.336,81		
11.4- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAR	573.679,17	573.679,17	485.703,11			
12- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	8.485.166,54	8.485.166,54	8.407.489,60			
13- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS NA EDUCAÇÃO INFANTIL	607.408,83	524.072,02	442.249,57	83.336,81		
14- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS EM DESPESA DE CAPITAL	83.336,81			83.336,81		
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	7.959.206,26		8.485.166,54	8.485.166,54	74,63	
16 - PERCENTUAL DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT NA EDUCAÇÃO INFANTIL			524.072,02	524.072,02	47,35	
17- MÍNIMO DE 15% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT EM DESPESAS DE CAPITAL	166.018,51					
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	1.196.165,96	649.082,17	649.082,17		5,43	
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	6.937.767,96	5.734.181,15	5.028.121,50	4.966.281,42	706.059,65	
20.1- Educação Infantil	3.207.411,93	2.652.272,62	2.475.475,41	2.453.659,26	176.797,21	
20.2- Ensino Fundamental	2.132.515,67	1.940.385,71	1.869.286,66	1.838.374,80	71.099,05	
20.3- Educação de Jovens e Adultos						
20.4- Educação Especial	242.630,16	175.774,16	175.774,16	175.774,16		
20.5- Administração Geral	1.091.544,16	702.082,62	507.585,27	498.473,20	194.497,35	
20.6- Transporte (Escolar)						
20.7- Outras	263.666,04	263.666,04				
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	19.403.347,39	17.215.385,65	16.333.454,55	16.085.501,94	881.931,10	
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	9.314.474,78	8.215.834,39	7.776.833,38	7.664.044,96	439.001,01	
21.1.1- Creche	3.920.412,56	3.458.005,97	3.273.239,31	3.225.767,12	184.766,65	
21.1.2- Pré-escola	5.394.062,22	4.757.828,42	4.503.594,07	4.438.277,84	254.234,35	
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	10.088.872,61	8.999.551,26	8.556.621,17	8.421.456,98	442.930,09	
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)				5.028.121,50		
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)				8.675.688,91		
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)				13.703.810,41		

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						
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		12.316.980,02	13.703.810,41	27,81		
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	991.657,97	
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)				1.303.580,00	991.657,97	
31.1.1 - Salário-Educação				745.000,00	694.621,59	
31.1.2 - PDDE				4.000,00		
31.1.3 - PNAE				337.500,00	262.556,65	
31.1.4 - PNATE				196.000,00	1.313,56	
31.1.5 - Outras Transferências do FNDE				21.080,00	33.166,17	
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		6.355.685,85	5.270.511,33	4.421.330,59	4.375.318,95	849.180,74
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL		764.366,77	600.812,45	551.292,18	521.602,01	49.520,27
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL		1.641.513,79	730.158,05	505.405,16	489.083,69	224.752,89
32.3- ENSINO MÉDIO		3.072.543,70	3.062.289,24	2.487.381,66	2.487.381,66	574.907,58
32.4- ENSINO SUPERIOR						
32.5- ENSINO PROFISSIONAL						
32.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS						
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL		10,00				
32.8- OUTRAS		877.251,59	877.251,59	877.251,59	877.251,59	
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)		28.995.664,02	25.462.199,12	23.552.945,58	23.168.762,18	1.909.253,54
33.1- Despesas Correntes		26.199.126,07	23.540.914,94	21.853.463,53	21.469.280,13	1.687.451,41
33.1.1- Pessoal Ativo		14.779.050,42	13.056.858,83	13.056.858,83	12.836.707,14	
33.1.2- Pessoal Inativo		615.000,00	552.147,86	552.147,86	552.147,86	
33.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos						
33.1.4- Outras Despesas Correntes		10.805.075,65	9.931.908,25	8.244.456,84	8.080.425,13	1.687.451,41
33.2- Despesas de Capital		2.796.537,95	1.921.284,18	1.699.482,05	1.699.482,05	221.802,13
33.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos						
33.2.2- Outras Despesas de Capital		2.796.537,95	1.921.284,18	1.699.482,05	1.699.482,05	221.802,13
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA		FUNDEB (ah)		SALÁRIO EDUCAÇÃO (ai)		
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 202				134.235,43	370.840,47	
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)				11.961.659,57	694.621,59	
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)				11.083.956,11	948.221,04	
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE				1.011.938,89	117.241,02	
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)						
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)						
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)				1.011.938,89	117.241,02	

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Controladoria Geral Do Município, Emissão: 27/11/2025 , às 12:17:19

Darly Dettmann
Prefeito Municipal

Benevenuto Luiz Ferrari Loss
Contador CRC-ES 6267

Marina e Silva Rogério Sperandio
Secretária M. de Finanças