

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 6º BIMESTRE DE 2025 - NOVEMBRO A DEZEMBRO 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	4.501.596,19	
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	893.000,00	592.057,23	
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	533.000,00	424.998,01	
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	2.328.000,00	1.835.681,63	
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.440.000,00	1.648.859,32	
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	49.932.000,00	56.981.119,65	
2.1 - Cota-Parte FPM	30.000.000,00	32.229.493,22	
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	28.000.000,00	28.692.256,04	
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	2.000.000,00	3.537.237,18	
2.2 - Cota-Parte ICMS	18.000.000,00	22.849.396,41	
2.3 - Cota-Parte IPI-Exportação	210.000,00	276.635,52	
2.4 - Cota-Parte ITR	12.000,00	22.041,33	
2.5 - Cota-Parte IPVA	1.700.000,00	1.552.931,07	
2.6 - Cota-Parte IOF-Ouro			
2.7- Outras Transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	10.000,00	50.622,10	
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	55.126.000,00	61.482.715,84	
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))	9.586.400,00	10.686.056,93	
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	4.681.902,46	

FUNDEB		
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	12.109.982,82	14.785.837,61
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	11.855.982,82	12.567.411,27
6.1.1- Principal	11.795.982,82	12.481.883,21
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	60.000,00	85.528,06
6.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb		
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF		219.678,09
6.2.1- Principal		219.678,09
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	1.300.695,26
6.3.1- Principal	254.000,00	1.300.695,26
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		
6.3.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb		
6.4- FUNDEB - Complementação da União - VAAR		698.052,99
6.4.1- Principal		698.052,99
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)ⁱ	2.209.582,82	1.795.826,28

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)	14.791.173,53
---	----------------------

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	14.105.305,30	14.105.305,28	14.105.305,28	13.724.582,72	
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	10.477.913,98	10.477.913,96	10.477.913,96	10.377.311,07	
10.1.1 - Educação Infantil	5.241.612,66	5.241.612,64	5.241.612,64	5.167.342,99	
10.1.2- Ensino Fundamental	4.946.202,61	4.946.202,61	4.946.202,61	4.925.250,76	
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos					
10.1.4- Educação Especial	290.098,71	290.098,71	290.098,71	284.717,32	
10.1.5- Administração Geral					
10.2- OUTRAS DESPESAS	3.627.391,32	3.627.391,32	3.627.391,32	3.347.271,65	
10.2.1- Educação Infantil	973.550,57	973.550,57	973.550,57	752.586,93	
10.2.2- Ensino Fundamental	1.879.356,99	1.879.356,99	1.879.356,99	1.823.595,68	
10.2.3- Educação de Jovens e Adultos					
10.2.4- Educação Especial	766.799,63	766.799,63	766.799,63	763.404,91	
10.2.5- Administração Geral	7.684,13	7.684,13	7.684,13	7.684,13	
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 6º BIMESTRE DE 2025 - NOVEMBRO A DEZEMBRO DE 2025 RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)					STN/SICONFI	
R\$ 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)
11- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	14.118.759,35	14.118.759,35	13.738.036,79			
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	12.432.855,53	12.432.855,53	12.271.273,50			
11.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF						
11.3- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	990.458,49	990.458,49	771.317,96			
11.4- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAR	695.445,33	695.445,33	695.445,33			
12- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	10.477.913,96	10.477.913,96	10.377.311,07			
13- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS NA EDUCAÇÃO INFANTIL	985.064,91	985.064,91	765.924,38			
14- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS EM DESPESA DE CAPITAL	221.802,13	221.802,13	2.661,60			
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		9.861.449,23	10.477.913,96	10.477.913,96	74,38	
16 - PERCENTUAL DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT NA EDUCAÇÃO INFANTIL			985.064,91	985.064,91	75,73	
17- MÍNIMO DE 15% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT EM DESPESAS DE CAPITAL		195.104,29	221.802,13	221.802,13	17,05	
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		1.478.583,76	667.078,26	667.078,26		4,51
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)
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
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	7.469.794,32	7.469.258,43	7.469.258,43	7.106.944,85		
20.1- Educação Infantil	3.275.499,11	3.274.963,22	3.274.963,22	3.178.558,74		
20.2- Ensino Fundamental	3.032.232,65	3.032.232,65	3.032.232,65	2.888.043,79		
20.3- Educação de Jovens e Adultos						
20.4- Educação Especial	269.887,56	269.887,56	269.887,56	264.933,64		
20.5- Administração Geral	638.350,93	638.350,93	638.350,93	603.570,58		
20.6- Transporte (Escolar)						
20.7- Outras	253.824,07	253.824,07	253.824,07	171.838,10		
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	21.575.099,62	21.574.563,71	21.574.563,71	20.831.527,57		
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	10.359.944,56	10.359.408,65	10.359.408,65	9.916.825,10		
21.1.1- Creche	4.360.457,56	4.360.231,99	4.360.231,99	4.173.951,11		
21.1.2- Pré-escola	5.999.487,00	5.999.176,66	5.999.176,66	5.742.874,00		
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	11.215.155,06	11.215.155,06	11.215.155,06	10.914.702,47		
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)				7.469.258,43		
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)				10.686.056,93		
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(af))						
28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 - 24 - 25 - 26 - 27)				18.155.315,36		

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						
6º BIMESTRE DE 2025 - NOVEMBRO A DEZEMBRO 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		15.370.678,96	18.155.315,36	29,53		
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		1.125.575,30		
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)		1.303.580,00		1.125.575,30		
31.1.1 - Salário-Educação		745.000,00		820.397,25		
31.1.2 - PDDE		4.000,00				
31.1.3 - PNAE		337.500,00		263.058,88		
31.1.4 - PNATE		196.000,00		1.347,46		
31.1.5 - Outras Transferências do FNDE		21.080,00		40.771,71		
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		9.390.323,07	8.072.399,18	8.072.399,18	7.701.698,91	
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL		1.108.831,47	911.173,18	911.173,18	870.035,56	
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL		2.176.940,37	1.083.148,93	1.083.148,93	932.406,83	
32.3- ENSINO MÉDIO		3.066.124,58	3.063.780,94	3.063.780,94	2.943.003,61	
32.4- ENSINO SUPERIOR		316.847,21	292.716,69	292.716,69	267.553,25	
32.5- ENSINO PROFISSIONAL						
32.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS						
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL						
32.8- OUTRAS		2.721.579,44	2.721.579,44	2.721.579,44	2.688.699,66	
TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO		(c)	(d)	(e)	(f)	(g)
33- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (10 + 20 + 32)		31.628.682,73	30.310.222,94	30.310.222,94	29.196.486,53	
33.1- Despesas Correntes		28.778.938,57	28.318.189,04	28.318.189,04	27.423.593,16	
33.1.1- Pessoal Ativo		17.401.386,01	17.401.386,00	17.401.386,00	17.091.028,85	
33.1.2- Pessoal Inativo		649.805,98	649.805,98	649.805,98	649.805,98	
33.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos						
33.1.4- Outras Despesas Correntes		10.727.746,58	10.266.997,06	10.266.997,06	9.682.758,33	
33.2- Despesas de Capital		2.849.744,16	1.992.033,90	1.992.033,90	1.772.893,37	
33.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos						
33.2.2- Outras Despesas de Capital		2.849.744,16	1.992.033,90	1.992.033,90	1.772.893,37	
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA		FUNDEB (ah)		SALÁRIO EDUCAÇÃO (ai)		
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024				134.235,43		
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)				14.785.837,61		
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)				13.975.031,12		
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE				945.041,92		
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)						
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)						
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)				945.041,92		
				149.511,26		

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria Municipal De Finanças, Emissão: 29/01/2026 , às 06:32:42

Darly Dettmann
Prefeito Municipal

Benevenuto Luiz Ferrari Loss
Contador CRC-ES 6267

Marina e Silva Rogério Sperandio
Secretária M. de Finanças