

<b>MUNICÍPIO DE ITAPEMIRIM - ES</b> <b>RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b> <b>DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE</b> <b>ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL</b> <b>5º BIMESTRE DE 2025 - SETEMBRO A OUTUBRO DE 2025</b> RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)			STN/SICONFI
			R\$ 1,00
<b>RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (Arts. 212 e 212-A da Constituição Federal)</b>			
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)	
<b>1 - RECEITA DE IMPOSTOS</b>	<b>23.845.000,00</b>	<b>17.531.668,74</b>	
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	3.801.000,00	3.339.409,97	
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	1.503.000,00	1.691.047,13	
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	5.035.000,00	5.593.764,71	
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	13.506.000,00	6.907.446,93	
<b>2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	<b>252.224.150,97</b>	<b>209.797.391,09</b>	
<b>2.1 - Cota-Parte FPM</b>	<b>51.000.000,00</b>	<b>45.676.732,23</b>	
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	48.000.000,00	43.090.581,42	
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	3.000.000,00	2.586.150,81	
2.2 - Cota-Parte ICMS	195.173.150,97	157.073.870,26	
2.3 - Cota-Parte IPI-Exportação	1.800.000,00	1.912.451,69	
2.4 - Cota-Parte ITR	51.000,00	81.031,12	
2.5 - Cota-Parte IPVA	4.200.000,00	4.324.924,24	
2.6 - Cota-Parte IOF-Ouro			
2.7- Outras Transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais		728.381,55	
<b>3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>276.069.150,97</b>	<b>227.329.059,83</b>	
<b>4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))</b>	<b>47.811.000,00</b>	<b>41.150.472,86</b>	
<b>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))</b>	<b>19.172.457,55</b>	<b>15.390.016,90</b>	

FUNDEB			
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)	
<b>6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	<b>63.984.478,43</b>	<b>52.799.400,67</b>	
<b>6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos</b>	<b>63.984.478,43</b>	<b>51.445.998,93</b>	
6.1.1- Principal	63.914.478,43	51.204.090,83	
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	70.000,00	241.908,10	
<b>6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF</b>			
6.2.1- Principal			
6.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira			
6.2.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb			
<b>6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT</b>		<b>18.606,35</b>	
6.3.1- Principal			
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		18.606,35	
6.3.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb			
<b>6.4- FUNDEB - Complementação da União - VAAR</b>		<b>1.334.795,39</b>	
6.4.1- Principal		1.315.830,17	
6.4.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		18.965,22	
6.4.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb			
<b>7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 - 4)<sup>1</sup></b>	<b>16.103.478,43</b>	<b>10.053.617,97</b>	

RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR
<b>8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT</b>	<b>651.275,99</b>
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR	651.275,99
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS	

<b>9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 +8)</b>	<b>53.450.676,66</b>
---	----------------------

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)
<b>10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB</b>	<b>61.248.054,81</b>	<b>58.589.098,67</b>	<b>58.589.098,67</b>	<b>57.611.359,46</b>	
<b>10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA</b>	<b>58.634.415,02</b>	<b>58.589.098,67</b>	<b>58.589.098,67</b>	<b>57.611.359,46</b>	
10.1.1 - Educação Infantil	24.124.808,42	24.102.964,56	24.102.964,56	23.843.559,02	
10.1.2- Ensino Fundamental	34.509.606,60	34.486.134,11	34.486.134,11	33.767.800,44	
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos					
10.1.4- Educação Especial					
10.1.5- Administração Geral					
<b>10.2- OUTRAS DESPESAS</b>	<b>2.613.639,79</b>				
10.2.1- Educação Infantil					
10.2.2- Ensino Fundamental	2.613.639,79				
10.2.3- Educação de Jovens e Adultos					
10.2.4- Educação Especial					
10.2.5- Administração Geral					
10.2.6- Transporte (Escolar)					
10.2.7- Outras					

MUNICÍPIO DE ITAPEMIRIM - 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 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	64.260.842,16	64.260.842,16	63.283.102,95			11.461.441,49
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	64.260.842,16	64.260.842,16	63.283.102,95			12.814.843,23
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	58.589.098,67	58.589.098,67	57.611.359,46			
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	36.025.223,70		58.589.098,67		58.589.098,67	113,84
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	2.790,95					
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	5.279.940,07					
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	5.950.632,50	8.622,55			8.622,55	8.622,55
19.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	5.857.206,72	439.697,62			439.697,62	439.697,62
19.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT + VAAR)	93.425,78	(431.075,07)			(431.075,07)	
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	33.563.474,01	27.858.809,15	27.583.607,49	27.361.499,62	275.201,66	
20.1- Educação Infantil	6.530.871,07	6.530.871,07	6.257.921,22	6.149.971,22	272.949,85	
20.2- Ensino Fundamental	27.032.602,94	21.327.938,08	21.325.686,27	21.211.528,40	2.251,81	
20.3- Educação de Jovens e Adultos						
20.4- Educação Especial						
20.5- Administração Geral						
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	94.811.528,82	86.447.907,82	86.172.706,16	84.972.859,08	275.201,66	
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	30.655.679,49	30.633.835,63	30.360.885,78	29.993.530,24	272.949,85	
21.1.1- Creche	14.319.267,89	14.309.064,62	14.181.569,75	14.009.977,98	127.494,87	
21.1.2- Pré-escola	16.336.411,60	16.324.771,01	16.179.316,03	15.983.552,26	145.454,98	
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	64.155.849,33	55.814.072,19	55.811.820,38	54.979.328,84	2.251,81	
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)				27.583.607,49		
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)				41.150.472,86		
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)				8.622,55		
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)				68.725.457,80		

MUNICÍPIO DE ITAPEMIRIM - 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 CONSTITUCIONAL 2 e 5		VALOR EXIGIDO (z)	VALOR APLICADO (aa)	% APLICADO (ab)		
29- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS		56.832.264,96	68.725.457,80	30,23		
RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES DE DESPESAS CONSIDERADAS PARA CUMPRIMENTO DO LIMITE 8		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		634.497,72	603.858,75	598.445,33		36.052,39
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos		634.497,72	603.858,75	598.445,33		36.052,39
30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos						
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		5.677.000,00		5.321.244,01		
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)		4.877.000,00		5.321.244,01		
31.1.1 - Salário-Educação		3.530.000,00		3.896.619,48		
31.1.2 - PDDE		34.000,00		35.423,97		
31.1.3 - PNAE		1.010.000,00		1.158.423,26		
31.1.4 - PNATE		301.000,00		153.628,19		
31.1.5 - Outras Transferências do FNDE		2.000,00		77.149,11		
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS		800.000,00				
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		5.872.492,82	4.854.174,66	2.430.188,70	2.161.618,12	2.423.985,96
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL		1.233.487,11	904.524,30	219.570,40	148.433,19	684.953,90
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL		3.524.600,81	2.843.870,46	1.107.243,30	909.809,93	1.736.627,16
32.3- ENSINO MÉDIO		810.000,00	809.375,00	809.375,00	809.375,00	
32.4- ENSINO SUPERIOR		294.000,00	294.000,00	294.000,00	294.000,00	
32.5- ENSINO PROFISSIONAL						
32.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS		3.404,90	2.404,90			2.404,90
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL		7.000,00				
32.8- OUTRAS						
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)		147.769.305,48	128.648.825,91	111.133.083,52	109.014.661,81	17.515.742,39
33.1- Despesas Correntes		146.400.797,84	127.838.524,75	110.764.139,88	108.645.718,18	17.074.384,87
33.1.1- Pessoal Ativo		91.837.909,24	80.383.349,18	80.363.128,53	79.231.131,27	20.220,65
33.1.2- Pessoal Inativo						
33.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos		709.272,69				
33.1.4- Outras Despesas Correntes		53.853.615,91	47.455.175,57	30.401.011,35	29.414.586,91	17.054.164,22
33.2- Despesas de Capital		1.368.507,64	810.301,16	368.943,64	368.943,63	441.357,52
33.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos						
33.2.2- Outras Despesas de Capital		1.368.507,64	810.301,16	368.943,64	368.943,63	441.357,52
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA		FUNDEB (ah)		SALÁRIO EDUCAÇÃO (ai)		
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024		2.047.658,74		532.817,20		
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)		52.799.400,67		3.896.619,48		
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)		63.283.102,95		676.979,87		
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		(8.436.043,54)		3.752.456,81		
38- (+) AJUSTES POSITIVOS ( RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)						
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)						
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)		(8.436.043,54)		3.752.456,81		

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Departamento De Comunicação, Emissão: 24/11/2025 , às 10:09:42

GENESIS ALVES BECHARA  
PREFEITO MUNICIPAL