

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		
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	3.571.000,00	2.833.513,16
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissões Inter Vivos - ITBI	995.000,00	1.057.766,29
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	183.000,00	278.049,09
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.510.000,00	530.753,93
	883.000,00	966.943,85
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	36.645.000,00	31.389.248,23
2.1 - Cota-Parte FPM	24.000.000,00	20.300.769,77
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	22.000.000,00	18.482.639,13
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	2.000.000,00	1.818.130,64
2.2 - Cota-Parte ICMS	11.500.000,00	9.953.885,26
2.3 - Cota-Parte IPI-Exportação	125.000,00	120.070,08
2.4 - Cota-Parte ITR	20.000,00	14.529,14
2.5 - Cota-Parte IPVA	1.000.000,00	953.801,83
2.6 - Cota-Parte IOF-Ouro		
2.7 - Outras Transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais		46.192,15
3 - TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	40.216.000,00	34.222.761,39
4 - TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))	6.929.000,00	5.914.920,13
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))	3.125.000,00	2.641.466,83

FUNDEB		
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB		
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	14.725.779,18	13.552.517,96
6.1.1- Principal	12.042.000,00	10.675.308,66
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	12.000.000,00	10.543.451,12
6.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	42.000,00	131.857,54
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	2.046.844,00	2.169.456,83
6.3.1- Principal	2.046.844,00	2.169.456,83
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		
6.3.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb		
6.4- FUNDEB - Complementação da União - VAAR	636.935,18	707.752,47
6.4.1- Principal	636.935,18	707.752,47
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	5.071.000,00	4.628.530,99

RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT	858.156,76
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR	861.755,37
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS	(3.598,61)
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 + 8)	14.410.674,72

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	15.473.080,15	12.785.907,67	11.463.596,91	11.252.309,27	1.322.310,76
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	10.103.483,41	8.484.818,47	8.400.097,77	8.232.330,39	84.720,70
10.1.1 - Educação Infantil	4.541.477,47	3.557.374,82	3.512.176,58	3.454.611,90	45.198,24
10.1.2- Ensino Fundamental	5.455.205,94	4.821.443,65	4.821.443,65	4.715.515,71	
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos					
10.1.4- Educação Especial					
10.1.5- Administração Geral					
10.2- OUTRAS DESPESAS	106.800,00	106.000,00	66.477,54	62.202,78	39.522,46
10.2.1- Educação Infantil	5.369.596,74	4.301.089,20	3.063.499,14	3.019.978,88	1.237.590,06
10.2.2- Ensino Fundamental	2.199.363,14	1.766.700,43	1.204.299,13	1.199.518,16	562.401,30
10.2.3- Educação de Jovens e Adultos	3.170.233,60	2.534.388,77	1.859.200,01	1.820.460,72	675.188,76
10.2.4- Educação Especial					
10.2.5- Administração Geral					
10.2.6- Transporte (Escolar)					
10.2.7- Outras					

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	Até o Bimestre (d)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (f)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (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	13.321.859,16	12.480.755,58	12.305.342,82	841.103,58		414.574,93
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	11.380.658,40	11.089.883,59	10.944.609,60	290.774,81		
11.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF						
11.3- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	1.503.230,69	1.201.166,98	1.196.684,66	302.063,71		
11.4- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAR	437.970,07	189.705,01	164.048,56	248.265,06		
12- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	9.331.751,66	9.262.306,31	9.127.118,82	69.445,35		
13- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS NA EDUCAÇÃO INFANTIL	1.102.720,48	836.120,98	832.925,02	266.599,50		
14- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS EM DESPESA DE CAPITAL	509.544,09	342.400,09	342.400,09	167.144,00		
INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal2		VALOR EXIGIDO (j)	VALOR APPLICADO (k)	VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (l)	% APPLICADO (m)	
15- MÍNIMO DE 70% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA		8.991.335,84		9.262.306,31	9.331.751,66	72,11
16- PERCENTUAL DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT NA EDUCAÇÃO INFANTIL				836.120,98	836.120,98	38,54
17- MÍNIMO DE 15% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT EM DESPESAS DE CAPITAL		325.418,52		342.400,09	342.400,09	15,78
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit)3	VALOR MÁXIMO PERMITIDO (n)	VALOR NÃO APPLICADO (o)	VALOR NÃO APPLICADO APÓS AJUSTE (p)	VALOR NÃO APPLICADO EXCEDENTE AO MÁXIMO PERMITIDO (q)	% NÃO APPLICADO (r)	
18- TOTAL DA RECEITA RECEBIDA E NÃO APPLICADA NO EXERCÍCIO	1.355.251,80	1.071.762,38	1.071.762,38			7,91
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 APPLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (t)	VALOR DE SUPERÁVIT APPLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (u)	VALOR APPLICADO APÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (v)	VALOR TOTAL DE SUPERÁVIT NÃO APPLICADO ATÉ O FINAL DO EXERCÍCIO (w)	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR NÃO APPLICADO NO EXERCÍCIO ATUAL (x)
19- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT DO FUNDEB	1.411.827,90	184.642,86	402.982,82	31.362,29	(249.702,25)	
19.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	1.205.113,26	2.026.997,36	259.334,02	31.362,29	1.736.301,05	945.779,24
19.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT + VAAR)	206.714,64	(1.842.354,50)	143.648,80		(1.986.003,30)	
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	3.424.796,53	2.883.213,08	2.189.359,97	2.170.014,96		693.853,11
20.1- Educação Infantil	422.416,90	398.483,13	350.205,84	346.643,82		48.277,29
20.2- Ensino Fundamental	799.557,12	765.314,28	436.660,70	433.045,17		328.653,58
20.3- Educação de Jovens e Adultos						
20.4- Educação Especial						
20.5- Administração Geral						
20.6- Transporte (Escolar)						
20.7- Outras	2.202.822,51	1.719.415,67	1.402.493,43	1.390.325,97		316.922,24
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	18.815.192,19	15.603.770,87	13.600.367,72	13.370.323,70		2.003.403,15
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	8.004.191,07	6.387.192,23	5.601.533,88	5.529.639,60		785.658,35
21.1.1- Creche	4.151.638,40	3.312.929,51	2.905.429,44	2.868.138,84		407.500,07
21.1.2- Pré-escola	3.852.552,67	3.074.262,72	2.696.104,44	2.661.500,76		378.158,27
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	10.811.001,13	9.216.578,64	7.998.833,84	7.840.684,10		1.217.744,80
APURAÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL						
22- TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS = L20(d ou e)						2.189.359,97
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)						5.914.920,13
24- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(q)						
25- (-) SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR NÃO APPLICADO 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)f)						13,42
28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 - 24 - 25 - 26 - 27)						8.104.266,68

Município de Jerônimo Monteiro - 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

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	8.555.690,35	8.104.266,68	23,68
RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES DE DESPESAS CONSIDERADAS PARA CUMPRIMENTO DO LIMITES	SALDO INICIAL (ac)	RP LIQUIDADOS (ad)	RP PAGOS (ae)
30- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	361.018,65	161.891,16	359.865,23
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	38.521,62	16.829,87	38.508,20
30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	105.630,26	73.637,23	104.490,26
30.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF + VAAR)	216.866,77	71.424,06	216.866,77

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	1.459.000,00	1.302.925,77
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCIERA)	1.459.000,00	1.302.925,77
31.1.1 - Salário-Educação	860.000,00	954.914,05
31.1.2 - PDDE	1.000,00	807,79
31.1.3 - PNAE	233.000,00	235.849,09
31.1.4 - PNATE	127.000,00	59.951,05
31.1.5 - Outras Transferências do FNDE	238.000,00	51.403,79
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÉNIOS		
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	3.579.035,06	1.773.743,49	1.121.874,03	1.107.914,64	651.869,46
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.443.757,76	795.600,30	701.132,25	692.732,25	94.468,05
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL	1.787.012,50	756.170,04	325.678,80	325.678,80	430.491,24
32.3- ENSINO MÉDIO					
32.4- ENSINO SUPERIOR					
32.5- ENSINO PROFISSIONAL					
32.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS					
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL					
32.8- OUTRAS	348.264,80	221.973,15	95.062,98	89.503,59	126.910,17

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)	25.424.464,62	20.960.974,51	18.762.414,38	18.542.741,98	2.198.560,13
33.1- Despesas Correntes	21.979.648,94	18.737.562,17	17.027.338,39	16.807.665,99	1.710.223,78
33.1.1- Pessoal Ativo	11.850.751,91	10.621.340,00	10.514.275,25	10.355.908,21	107.064,75
33.1.2- Pessoal Inativo					
33.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
33.1.4- Outras Despesas Correntes	10.128.897,03	8.116.222,17	6.513.063,14	6.451.757,78	1.603.159,03
33.2- Despesas de Capital	3.444.815,68	2.223.412,34	1.735.075,99	1.735.075,99	488.336,35
33.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
33.2.2- Outras Despesas de Capital	3.444.815,68	2.223.412,34	1.735.075,99	1.735.075,99	488.336,35

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIACÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ah)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (ai)
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024	648.581,74	1.283.687,97
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orcamentário)	13.552.517,96	954.914,05
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orcamentário e restos a pagar)	13.061.044,96	277.614,09
37- (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	1.140.054,74	1.960.987,93
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	1.140.054,74	1.960.987,93

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Administração Geral, Emissão: 30/11/2025 , às 09:11:05

Pablo Rodrigues de Souza
Contador Geral
CRC-ES 023029/O