

MUNICÍPIO DE MONTANHA - 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	8.345.000,00	12.211.894,79	
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	290.000,00	314.645,00	
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	1.045.000,00	2.873.976,91	
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	5.160.000,00	6.716.498,93	
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.850.000,00	2.306.773,95	
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	65.996.397,21	68.569.553,63	
2.1 - Cota-Parte FPM	34.523.066,00	35.683.966,26	
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	32.523.066,00	35.683.966,26	
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	2.000.000,00		
2.2 - Cota-Parte ICMS	28.225.331,21	28.993.235,14	
2.3 - Cota-Parte IPI-Exportação	328.000,00	351.930,89	
2.4 - Cota-Parte ITR	120.000,00	292.091,74	
2.5 - Cota-Parte IPVA	2.800.000,00	3.248.329,60	
2.6 - Cota-Parte IOF-Ouro			
2.7- Outras Transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais			
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	74.341.397,21	80.781.448,42	
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))	14.474.000,00	13.457.888,82	
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))	5.786.069,86	6.481.451,38	

FUNDEB		
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	27.525.697,13	29.584.389,38
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	24.227.000,00	24.981.356,96
6.1.1- Principal	24.227.000,00	24.489.376,69
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		491.980,27
6.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb		
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF		426.014,78
6.2.1- Principal		426.014,78
6.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		
6.2.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb		
6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT	2.579.699,39	2.832.721,49
6.3.1- Principal	2.579.699,39	2.832.721,49
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		
6.3.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb		
6.4- FUNDEB - Complementação da União - VAAR	718.997,74	1.344.296,15
6.4.1- Principal	718.997,74	1.344.296,15
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	9.753.000,00	11.031.487,87

RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT	(76.502,30)
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR	(76.502,30)
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS	

9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 +8)	29.507.887,08
--	---------------

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	29.782.139,25	28.912.120,48	28.247.832,66	27.956.784,61	664.287,82
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	24.087.268,08	23.946.930,07	23.946.930,07	23.655.882,02	
10.1.1 - Educação Infantil	10.417.087,20	10.324.971,13	10.324.971,13	10.196.219,03	
10.1.2- Ensino Fundamental	13.670.180,88	13.621.958,94	13.621.958,94	13.459.662,99	
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos					
10.1.4- Educação Especial					
10.1.5- Administração Geral					
10.2- OUTRAS DESPESAS	5.694.871,17	4.965.190,41	4.300.902,59	4.300.902,59	664.287,82
10.2.1- Educação Infantil	2.842.168,42	2.164.092,38	1.769.315,76	1.769.315,76	394.776,62
10.2.2- Ensino Fundamental	2.852.202,75	2.800.892,83	2.531.381,63	2.531.381,63	269.511,20
10.2.3- Educação de Jovens e Adultos					
10.2.4- Educação Especial					
10.2.5- Administração Geral	500,00	205,20	205,20	205,20	
10.2.6- Transporte (Escolar)					
10.2.7- Outras					

MUNICÍPIO DE MONTANHA - 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	
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	28.911.915,28	28.247.627,46	27.956.579,41	664.287,82		
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	25.586.765,95	25.335.921,51	25.044.873,46	250.844,44		605.408,99
11.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF						
11.3- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	2.401.962,07	2.022.420,45	2.022.420,45	379.541,62		
11.4- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAR	923.187,26	889.285,50	889.285,50	33.901,76		
12- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	23.946.930,07	23.946.930,07	23.655.882,02			
13- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS NA EDUCAÇÃO INFANTIL	2.329.006,87	1.949.465,25	1.949.465,25	379.541,62		
14- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS EM DESPESA DE CAPITAL	2.006.892,79	1.628.852,79	1.628.852,79	378.040,00		
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	19.768.065,26		23.946.930,07		23.946.930,07	84,80
16 - PERCENTUAL DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT NA EDUCAÇÃO INFANTIL			2.329.006,87		2.329.006,87	82,22
17- MÍNIMO DE 15% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT EM DESPESAS DE CAPITAL	424.908,22		2.006.892,79		2.006.892,79	70,85
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	2.958.438,94	672.474,10	672.474,10		2,27	
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	2.417.817,00	(1.166.506,23)			(1.166.506,23)	
19.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	2.417.817,00	(1.166.506,23)			(1.166.506,23)	
19.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT + VAAR)						
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	9.034.968,24	8.845.314,37	8.628.162,29	8.620.995,43	217.152,08	
20.1- Educação Infantil	2.395.089,36	2.296.012,65	2.296.012,65	2.292.694,69		
20.2- Ensino Fundamental	6.251.059,23	6.200.876,16	5.983.724,08	5.980.618,09	217.152,08	
20.3- Educação de Jovens e Adultos						
20.4- Educação Especial						
20.5- Administração Geral	388.819,65	348.425,56	348.425,56	347.682,65		
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	38.817.107,49	37.757.434,85	36.875.994,95	36.577.780,04	881.439,90	
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	15.803.726,93	14.918.845,78	14.524.069,16	14.391.714,05	394.776,62	
21.1.1- Creche	7.505.182,47	7.084.953,19	6.897.473,78	6.834.618,35	187.479,42	
21.1.2- Pré-escola	8.298.544,46	7.833.892,59	7.626.595,39	7.557.095,70	207.297,20	
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	23.013.380,56	22.838.589,07	22.351.925,79	22.186.065,99	486.663,28	
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)				8.845.314,37		
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)				13.457.888,82		
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))				43.927,72		
28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 - 24 - 25 - 26 - 27)				22.259.275,47		

MUNICÍPIO DE MONTANHA - 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 CONSTITUCIONAL 2 e 5		VALOR EXIGIDO (z)	VALOR APLICADO (aa)	% APLICADO (ab)	
29- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS		20.195.362,11	22.259.275,47	27,55	
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)
30- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE		808.695,76	10.843,90	763.921,35	43.928,52
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos		217.290,85		173.363,13	43.927,72
30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos		591.404,91	10.843,90	590.558,22	0,80
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		5.647.084,04		4.000.273,41	
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)		3.328.556,68		3.661.860,65	
31.1.1 - Salário-Educação				1.705.069,16	
31.1.2 - PDDE		1.294.000,00			
31.1.3 - PNAE		20.000,00			
31.1.4 - PNATE		948.000,00		579.136,54	
31.1.5 - Outras Transferências do FNDE		250.000,00		87.931,05	
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS		816.556,68		1.289.723,90	
31.3- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO		2.318.527,36		338.412,76	
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)
32- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO		12.003.786,05	11.638.278,40	11.233.287,51	11.206.357,00
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL		3.360.040,73	3.304.968,75	3.304.968,75	3.302.710,53
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL		6.673.541,52	6.382.746,05	5.977.755,16	5.971.983,26
32.3- ENSINO MÉDIO					
32.4- ENSINO SUPERIOR		372.017,97	371.779,97	371.779,97	371.779,97
32.5- ENSINO PROFISSIONAL					
32.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS					
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL					
32.8- OUTRAS		1.598.185,83	1.578.783,63	1.578.783,63	1.559.883,24
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)
33- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (10 + 20 + 32)		50.824.070,54	49.398.890,25	48.112.459,46	47.787.314,04
33.1- Despesas Correntes		44.003.620,60	43.332.737,40	43.046.486,26	42.721.340,84
33.1.1- Pessoal Ativo		26.118.823,07	25.854.409,31	25.854.409,31	25.540.086,80
33.1.2- Pessoal Inativo					
33.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos		180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00
33.1.4- Outras Despesas Correntes		17.704.797,53	17.298.328,09	17.012.076,95	17.001.254,04
33.2- Despesas de Capital		6.820.449,94	6.066.152,85	5.065.973,20	5.065.973,20
33.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
33.2.2- Outras Despesas de Capital		6.820.449,94	6.066.152,85	5.065.973,20	5.065.973,20
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA		FUNDEB (ah)		SALÁRIO EDUCAÇÃO (ai)	
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024		730.684,56		113.456,83	
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)		29.584.389,38		1.705.069,16	
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)		28.547.137,63		777.002,70	
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		1.767.936,31		1.041.523,29	
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)					
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)					
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)		1.767.936,31		1.041.523,29	

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Assessoria Jurídca, Emissão: 29/01/2026 , às 15:41:55

Mauricio André Oliveira Santos
Técnico Contábil - CRC - 013521/O-5

IRACY C. M. BALTAR FILHA
PREFEITA MUNICIPAL