

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					
2º BIMESTRE DE 2025 - MARÇO A ABRIL 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	8.345.000,00		2.811.250,23		
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	290.000,00		64.462,05		
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	1.045.000,00		435.168,32		
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	5.160.000,00		2.310.788,50		
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.850.000,00		831,36		
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	64.948.000,00		22.283.536,16		
2.1 - Cota-Parte FPM	34.000.000,00		11.784.174,94		
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	32.000.000,00		11.784.174,94		
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	2.000.000,00				
2.2 - Cota-Parte ICMS	27.700.000,00		9.058.010,08		
2.3 - Cota-Parte IPI-Exportação	328.000,00		110.097,33		
2.4 - Cota-Parte ITR	120.000,00		12.889,12		
2.5 - Cota-Parte IPVA	2.800.000,00		1.318.364,69		
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)	73.293.000,00		25.094.786,39		
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))	14.474.000,00		4.459.589,33		
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))	5.733.650,00		1.816.989,37		
FUNDEB					
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)		RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)		
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	23.600.000,00		9.309.383,36		
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	23.600.000,00		9.309.383,36		
6.1.1- Principal	23.600.000,00		9.216.524,99		
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira			92.858,37		
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					
6.3.1- Principal					
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira					
6.3.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb					
6.4- FUNDEB - Complementação da União - VAAR					
6.4.1- Principal					
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	9.126.000,00		4.756.935,66		
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR				
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT	86.211,38				
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR	86.211,38				
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS					
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 +8)	9.395.594,74				
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	24.097.078,76	5.205.331,49	5.159.613,00	5.153.984,28	45.718,49
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	17.900.000,00	5.197.252,73	5.151.534,24	5.145.905,52	45.718,49
10.1.1 - Educação Infantil	6.400.000,00	2.154.611,21	2.154.611,21	2.152.821,91	
10.1.2- Ensino Fundamental	11.500.000,00	3.042.641,52	2.996.923,03	2.993.083,61	45.718,49
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos					
10.1.4- Educação Especial					
10.1.5- Administração Geral					
10.2- OUTRAS DESPESAS	6.197.078,76	8.078,76	8.078,76	8.078,76	
10.2.1- Educação Infantil	2.188.000,00				
10.2.2- Ensino Fundamental	4.009.078,76	8.078,76	8.078,76	8.078,76	
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 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						
2º BIMESTRE DE 2025 - MARÇO A ABRIL 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	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (SEM DISPONIBILIDADE DE CAIXA)	DESPESAS LIQUIDADAS / EMPENHADAS EM VALOR SUPERIOR AO TOTAL DAS RECEITAS RECEBIDAS NO EXERCÍCIO (i)
	Até o Bimestre	Até o Bimestre	Até o Bimestre			
	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)
11- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	5.205.331,49	5.159.613,00	5.153.984,28	45.718,49		
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	5.205.331,49	5.159.613,00	5.153.984,28	45.718,49		
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	5.197.252,73	5.151.534,24	5.145.905,52	45.718,49		
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		VALOR APLICADO		VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES	% APLICADO
	(j)		(k)		(l)	(m)
15- MÍNIMO DE 70% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	6.516.568,35		5.151.534,24		5.197.252,73	55,34
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						
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit)3	VALOR MÁXIMO PERMITIDO	VALOR NÃO APLICADO	VALOR NÃO APLICADO APÓS AJUSTE	VALOR NÃO APLICADO EXCEDENTE AO MÁXIMO PERMITIDO	% NÃO APLICADO	
	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	
18- TOTAL DA RECEITA RECEBIDA E NÃO APLICADA NO EXERCÍCIO	930.938,34	4.149.770,36	4.149.770,36	3.218.832,02	44,58	
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior)3	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR	VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR	VALOR DE SUPERÁVIT APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE	VALOR APLICADO APÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE	VALOR TOTAL DE SUPERÁVIT NÃO APLICADO ATÉ O FINAL DO EXERCÍCIO	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ATUAL
	(s)	(t)	(u)	(v)	(w)	(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	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	
	(c)	Até o Bimestre	Até o Bimestre	Até o Bimestre	(g)	
20-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE	7.145.497,96	3.308.459,56	2.845.550,08	2.646.449,23	462.909,48	
20.1- Educação Infantil	1.964.957,29	922.748,46	836.927,16	785.725,00	85.821,30	
20.2- Ensino Fundamental	4.622.017,28	2.177.067,88	1.816.075,16	1.695.585,97	360.992,72	
20.3- Educação de Jovens e Adultos						
20.4- Educação Especial						
20.5- Administração Geral	558.523,39	208.643,22	192.547,76	165.138,26	16.095,46	
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	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	
	(c)	Até o Bimestre	Até o Bimestre	Até o Bimestre	(g)	
21- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE	31.242.576,72	8.513.791,05	8.005.163,08	7.800.433,51	508.627,97	
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	10.767.262,71	3.157.416,07	3.065.418,95	3.001.910,46	91.997,12	
21.1.1- Creche	5.113.362,38	1.499.452,90	1.455.763,77	1.425.604,12	43.689,13	
21.1.2- Pré-escola	5.653.900,34	1.657.963,17	1.609.655,17	1.576.306,34	48.308,00	
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	20.475.314,01	5.356.374,98	4.939.744,13	4.798.523,05	416.630,84	
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)				2.845.550,08		
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)				4.459.589,33		
24- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(q)				3.218.832,02		
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) + L30.2(af))						
28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 - 24 - 25 - 26 - 27)				4.086.307,39		

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						
2º BIMESTRE DE 2025 - MARÇO A ABRIL 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		6.273.696,60		4.086.307,39		16,28
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		808.695,76		557.460,72		251.235,04
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos		217.290,85		75.006,94		142.283,91
30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos		591.404,91		482.453,78		108.951,13
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		2.654.000,00		2.135.954,50		
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)		2.554.000,00		2.021.633,42		
31.1.1 - Salário-Educação		1.236.000,00		607.335,69		
31.1.2 - PDDE		20.000,00				
31.1.3 - PNAE		948.000,00		216.010,42		
31.1.4 - PNATE		250.000,00		43.108,59		
31.1.5 - Outras Transferências do FNDE		100.000,00		1.155.178,72		
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS		100.000,00		114.321,08		
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		6.216.120,38	3.277.710,50	2.925.499,44	2.925.461,04	352.211,06
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL		2.021.204,27	1.733.998,47	1.566.015,86	1.566.015,86	167.982,61
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL		3.335.212,40	1.194.658,78	1.023.048,36	1.023.048,36	171.610,42
32.3- ENSINO MÉDIO						
32.4- ENSINO SUPERIOR		203.954,77	16.175,94	14.910,70	14.910,70	1.265,24
32.5- ENSINO PROFISSIONAL						
32.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS						
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL						
32.8- OUTRAS		655.748,94	332.877,31	321.524,52	321.486,12	11.352,79
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)		37.471.942,33	11.794.837,40	10.933.998,37	10.729.071,55	860.839,03
33.1- Despesas Correntes		34.337.580,77	10.354.873,24	9.588.594,66	9.383.667,84	766.278,58
33.1.1- Pessoal Ativo		23.179.027,67	5.772.285,85	5.726.567,36	5.720.046,05	45.718,49
33.1.2- Pessoal Inativo						
33.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos		180.000,00	180.000,00	56.000,00	56.000,00	124.000,00
33.1.4- Outras Despesas Correntes		10.978.553,10	4.402.587,39	3.806.027,30	3.607.621,79	596.560,09
33.2- Despesas de Capital		3.134.361,56	1.439.964,16	1.345.403,71	1.345.403,71	94.560,45
33.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos						
33.2.2- Outras Despesas de Capital		3.134.361,56	1.439.964,16	1.345.403,71	1.345.403,71	94.560,45
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA		FUNDEB (ah)		SALÁRIO EDUCAÇÃO (ai)		
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024				(44.480,71)	248.018,49	
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)				9.309.383,36	607.335,69	
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)				5.636.438,06		
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE				3.628.464,59	855.354,18	
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)						
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)						
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)				3.628.464,59	855.354,18	

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Controladoria Geral, Emissão: 15/05/2025 , às 09:00:49

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

IRACY C. M. BALTAR FILHA
PREFEITA MUNICIPAL