

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
2º BIMESTRE DE 2026 - MARÇO A ABRIL DE 2026
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	7.050.000,00	2.712.255,05
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	280.000,00	48.776,55
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	1.540.000,00	1.067.514,83
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	4.130.000,00	1.540.312,73
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.100.000,00	55.650,94
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	69.720.000,00	25.857.558,73
2.1 - Cota-Parte FPM	36.950.000,00	12.573.011,54
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	34.950.000,00	12.573.011,54
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d, e e f	2.000.000,00	
2.2 - Cota-Parte ICMS	28.350.000,00	11.479.500,37
2.3 - Cota-Parte IPI-Exportação	360.000,00	117.668,34
2.4 - Cota-Parte ITR	60.000,00	10.924,10
2.5 - Cota-Parte IPVA	4.000.000,00	1.676.454,38
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)	76.770.000,00	28.569.813,78
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))	16.915.000,00	5.171.887,45
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))	5.648.500,00	1.970.941,70

FUNDEB

RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	27.600.000,00	11.073.155,80
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	24.000.000,00	9.149.863,46
6.1.1- Principal	24.000.000,00	9.034.650,79
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		115.212,67
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	2.800.000,00	1.466.835,05
6.3.1- Principal	2.800.000,00	1.466.835,05
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		
6.3.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb		
6.4- FUNDEB - Complementação da União - VAAR	800.000,00	456.457,29
6.4.1- Principal	800.000,00	456.457,29
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	7.085.000,00	3.862.763,34

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)	11.159.367,18

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	26.904.819,08	11.168.482,98	11.028.175,99	10.559.239,75	140.306,99
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	24.198.000,00	10.208.676,41	10.122.709,62	9.653.773,38	85.966,79
10.1.1 - Educação Infantil	10.054.000,00	4.456.227,30	4.456.227,30	4.194.548,51	
10.1.2- Ensino Fundamental	14.144.000,00	5.752.449,11	5.666.482,32	5.459.224,87	85.966,79
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos					
10.1.4- Educação Especial					
10.1.5- Administração Geral					
10.2- OUTRAS DESPESAS	2.706.819,08	959.806,57	905.466,37	905.466,37	54.340,20
10.2.1- Educação Infantil	855.409,72	680.749,92	626.409,72	626.409,72	54.340,20
10.2.2- Ensino Fundamental	1.851.409,36	279.056,65	279.056,65	279.056,65	
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
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 2026 - MARÇO A ABRIL DE 2026
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	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	10.874.482,98	10.734.175,99	10.265.239,75	140.306,99		
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	10.246.245,90	10.105.938,91	9.637.002,67	140.306,99		956.075,45
11.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF						
11.3- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	628.237,08	628.237,08	628.237,08			
11.4- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAAR						
12- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	9.914.676,41	9.828.709,62	9.359.773,38	85.966,79		
13- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS NA EDUCAÇÃO INFANTIL	626.409,72	626.409,72	626.409,72			
14- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS EM DESPESA DE CAPITAL	3.857,76	3.857,76	3.857,76			

INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal ²	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	7.431.688,96	9.828.709,62	9.914.676,41	92,58
16 - PERCENTUAL DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT NA EDUCAÇÃO INFANTIL		626.409,72	626.409,72	42,70
17- MÍNIMO DE 15% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT EM DESPESAS DE CAPITAL	220.025,26	3.857,76	3.857,76	0,26

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	1.107.315,58	198.672,82	198.672,82		1,79

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 (x)
	(s)	(t)	(u)	(v)	(w)	(x)
19- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT DO FUNDEB	2.958.438,94	672.474,10	294.000,00		378.474,10	378.474,10

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 Até o Bimestre	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)
20-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE	7.200.347,65	2.371.593,87	1.789.859,20	1.650.525,79	581.734,67
20.1- Educação Infantil	2.532.969,60	704.274,07	564.230,31	501.913,41	140.043,76
20.2- Ensino Fundamental	4.507.378,05	1.564.220,22	1.130.329,31	1.053.678,83	433.890,91
20.3- Educação de Jovens e Adultos					
20.4- Educação Especial					
20.5- Administração Geral	160.000,00	103.099,58	95.299,58	94.933,55	7.800,00
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 Até o Bimestre	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)
21- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE	34.105.166,73	13.540.076,85	12.818.035,19	12.209.765,54	722.041,66
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	13.502.171,32	5.879.779,60	5.682.480,78	5.358.348,31	197.298,82
21.1.1- Creche	6.470.244,17	2.817.592,75	2.723.046,98	2.567.722,69	94.545,77
21.1.2- Pré-escola	7.031.927,15	3.062.186,85	2.959.433,80	2.790.625,62	102.753,05
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	20.602.995,41	7.660.297,25	7.135.554,41	6.851.417,23	524.742,84

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)	1.789.859,20
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)	5.171.887,45
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)	378.474,10
26- (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS ⁴	
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)	6.583.272,55

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	7.142.453,45	6.583.272,55	23,04

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
2º BIMESTRE DE 2026 - MARÇO A ABRIL DE 2026
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

STN/SICONFI

R\$ 1,00

RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES DE DESPESAS CONSIDERADAS PARA CUMPRIMENTO DO LIMITE	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	1.145.753,05	829.052,44	1.021.654,37		124.098,68
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	224.318,94	200.168,00	204.243,81		20.075,13
30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	541.892,49	250.844,44	443.907,05		97.985,44
30.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF + VAAR)	379.541,62	378.040,00	373.503,51		6.038,11

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	4.276.000,00	1.079.051,48
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	2.276.000,00	978.733,14
31.1.1 - Salário-Educação	1.476.000,00	697.532,34
31.1.2 - PDDE		
31.1.3 - PNAE	720.000,00	237.096,15
31.1.4 - PNATE	80.000,00	44.064,05
31.1.5 - Outras Transferências do FNDE		40,60
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO	2.000.000,00	100.318,34
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	8.042.771,63	2.372.980,43	2.289.779,09	2.259.607,64	83.201,34
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	985.000,00	374.036,69	363.749,10	360.816,26	10.287,59
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL	5.548.641,63	1.149.912,68	1.112.914,63	1.112.914,63	36.998,05
32.3- ENSINO MÉDIO	10.000,00				
32.4- ENSINO SUPERIOR	427.500,00	75.058,81	64.104,41	63.239,39	10.954,40
32.5- ENSINO PROFISSIONAL					
32.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS					
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL					
32.8- OUTRAS	1.071.630,00	773.972,25	749.010,95	722.637,36	24.961,30

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)	42.147.938,36	15.913.057,28	15.107.814,28	14.469.373,18	805.243,00
33.1- Despesas Correntes	41.379.462,00	15.864.501,08	15.103.956,52	14.465.515,42	760.544,56
33.1.1- Pessoal Ativo	26.345.500,00	10.744.965,67	10.657.795,15	10.157.796,70	87.170,52
33.1.2- Pessoal Inativo					
33.1.3- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	207.532,00	198.000,00	57.200,00	57.200,00	140.800,00
33.1.4- Outras Despesas Correntes	14.826.430,00	4.921.535,41	4.388.961,37	4.250.518,72	532.574,04
33.2- Despesas de Capital	768.476,36	48.556,20	3.857,76	3.857,76	44.698,44
33.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
33.2.2- Outras Despesas de Capital	768.476,36	48.556,20	3.857,76	3.857,76	44.698,44

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ah)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (ai)
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025		1.044.464,03
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)		697.532,34
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)		655.072,31
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		1.086.924,06
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	2.097.910,88	1.086.924,06

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Assessoria Jurídica, Emissão: 25/05/2026 , às 12:37:40

<p>Mauricio André Oliveira Santos Técnico Contábil - CRC - 013521/O-5</p>	<p>IRACY C. M. BALTAR FILHA PREFEITA MUNICIPAL</p>
---	--