

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 (Art. 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	8.740.000,00	7.429.846,33
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Intervivos - ITBI	1.161.000,00	1.290.407,07
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	803.000,00	664.216,34
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	3.670.000,00	2.396.905,66
	3.106.000,00	3.078.317,26
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	71.890.000,00	56.044.494,48
2.1 - Cota-Parte FPM	41.400.000,00	30.454.500,53
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	38.000.000,00	27.728.511,84
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	3.400.000,00	2.725.988,69
2.2 - Cota-Parte ICMS	28.300.000,00	23.386.916,18
2.3 - Cota-Parte IPI-Exportação	340.000,00	280.719,50
2.4 - Cota-Parte ITR	30.000,00	27.782,18
2.5 - Cota-Parte IPVA	1.800.000,00	1.894.576,09
2.6 - Cota-Parte IOF-Ouro	20.000,00	
2.7 - Outras Transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais		
3 - TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	80.630.000,00	63.474.340,81
4 - TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))	13.598.000,00	10.664.776,17
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))	6.459.500,00	5.204.884,04

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	21.460.700,00	22.989.285,69
6.1.1- Principal	20.250.700,00	19.912.113,54
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	20.000.000,00	19.666.806,67
6.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	250.700,00	245.306,87
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	1.210.000,00	2.643.391,57
6.3.1- Principal	1.210.000,00	2.643.391,57
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)	6.402.000,00	9.002.030,50

RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT	(418.193,49)
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR	(374.216,72)
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS	(43.976,77)
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 + 8)	22.571.092,20

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	26.809.674,56	18.913.877,74	17.884.549,28	17.713.332,21	1.029.328,46
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	21.189.400,00	13.800.235,59	13.775.244,74	13.604.027,69	24.990,85
10.1.1 - Educação Infantil	6.860.300,00	4.383.161,32	4.361.174,27	4.305.881,94	21.987,05
10.1.2- Ensino Fundamental	14.329.100,00	9.417.074,27	9.414.070,47	9.298.145,75	3.003,80
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos					
10.1.4- Educação Especial					
10.1.5- Administração Geral					
10.2- OUTRAS DESPESAS	5.620.274,56	5.113.642,15	4.109.304,54	4.109.304,52	1.004.337,61
10.2.1- Educação Infantil	388.100,00	271.551,57	184.155,09	184.155,09	87.396,48
10.2.2- Ensino Fundamental	4.984.614,56	4.599.738,58	3.887.259,45	3.887.259,43	712.479,13
10.2.3- Educação de Jovens e Adultos					
10.2.4- Educação Especial					
10.2.5- Administração Geral					
10.2.6- Transporte (Escolar)	247.560,00	242.352,00	37.890,00	37.890,00	204.462,00
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)

RS 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 (SEM DISPONIBILIDADE DE CAIXA) (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	22.178.899,31	20.832.989,68	20.666.886,90	1.345.909,63		
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	20.744.066,57	20.070.196,93	19.956.253,97	673.869,64		158.083,39
11.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF						
11.3- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	1.434.832,74	762.792,75	710.632,93	672.039,99		
11.4- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAR						
12- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	15.425.284,29	14.970.743,91	14.804.641,15	454.540,38		
13- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APPLICADAS NA EDUCAÇÃO INFANTIL	640.205,11	578.875,75	526.715,93	61.329,36		
14- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APPLICADAS EM DESPESA DE CAPITAL						
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	15.788.853,58		14.970.743,91	15.425.284,29		66,37
16- PERCENTUAL DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT NA EDUCAÇÃO INFANTIL			578.875,75	578.875,75		21,90
17- MÍNIMO DE 15% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT EM DESPESAS DE CAPITAL	396.508,74					
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	2.298.928,57	2.156.296,01	2.156.296,01			9,38
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	2.040.316,93	(2.339.216,59)		550.000,00	(2.889.216,59)	
19.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	1.905.386,44	(3.681.563,99)		550.000,00	(4.231.563,99)	
19.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT + VAAR)	134.930,49	1.342.347,40		1.342.347,40	134.930,49	
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	9.426.866,63	8.234.231,74	7.213.026,49	7.152.942,81		1.021.205,25
20.1- Educação Infantil	1.125.252,31	988.636,67	947.376,25	937.405,26		41.260,42
20.2- Ensino Fundamental	5.361.506,22	4.595.467,52	4.483.462,10	4.438.611,85		112.005,42
20.3- Educação de Jovens e Adultos	400,00					
20.4- Educação Especial						
20.5- Administração Geral	2.239.382,30	2.022.436,47	1.446.589,61	1.441.327,18		575.846,86
20.6- Transporte (Escolar)						
20.7- Outras	700.325,80	627.691,08	335.598,53	335.598,52		292.092,55
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	36.236.541,19	27.148.109,48	25.097.575,77	24.866.275,02		2.050.533,71
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	9.449.171,53	6.619.272,16	6.106.799,97	6.039.761,11		512.472,19
21.1.1- Creche	3.478.249,79	2.436.562,93	2.247.918,64	2.223.241,62		188.644,29
21.1.2- Pré-escola	5.970.921,73	4.182.709,23	3.858.881,33	3.816.519,49		323.827,89
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	26.787.369,66	20.528.837,32	18.990.775,80	18.826.513,91		1.538.061,52
APURAÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL						
22- TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS = L20(d+e)						7.213.026,49
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)						10.664.776,17
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 IMPOSTOS						
27- (-) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (L30.1(a))						647,10
28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 - 24 - 25 - 26 - 27)						17.877.155,56

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)

RS 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	15.868.585,20	17.877.155,56	28,16
RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES DE DESPESAS CONSIDERADAS PARA CUMPRIMENTO DO LIMITE	SALDO INICIAL (ac)	RP LIQUIDADOS (ad)	RP PAGOS (ae)
30- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	775.913,72	3.495,76	669.340,16
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	434.352,23	3.495,76	359.309,90
30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	340.482,99		647,10
30.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF + VAAR)	1.078,50		8.500,00
			23.031,23
			1.078,50

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	3.600.600,00	7.764.250,15
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	3.600.600,00	2.590.250,15
31.1.1 - Salário-Educação	1.340.000,00	1.261.559,33
31.1.2 - PDDE	1.600,00	332,69
31.1.3 - PNAE	388.000,00	456.090,75
31.1.4 - PNATE	1.600.000,00	246.861,13
31.1.5 - Outras Transferências do FNDE	271.000,00	625.406,25
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÉNIOS		5.174.000,00
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	12.523.378,92	10.704.229,34	9.279.815,15	9.279.815,15	1.424.414,19
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	417.046,00	318.325,63	284.356,86	284.356,86	33.968,77
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL	10.299.958,65	8.867.324,03	7.914.891,63	7.914.891,63	952.432,40
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	1.806.374,27	1.518.579,68	1.080.566,66	1.080.566,66	438.013,02

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)	54.903.517,30	48.056.238,29	43.354.369,05	43.048.425,44	4.701.869,24
33.1- Despesas Correntes	49.049.592,94	42.601.971,53	38.589.646,78	38.283.713,95	4.012.324,75
33.1.1- Pessoal Ativo	24.629.640,42	19.036.085,94	18.581.545,56	18.386.636,87	454.540,38
33.1.2- Pessoal Inativo					
33.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	611.600,00	611.440,92	407.627,28	407.627,28	203.813,64
33.1.4- Outras Despesas Correntes	23.808.352,52	22.954.444,67	19.600.473,94	19.489.449,80	3.353.970,73
33.2- Despesas de Capital	5.853.924,36	5.454.266,76	4.764.722,27	4.764.711,49	689.544,49
33.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	5.853.924,36	5.454.266,76	4.764.722,27	4.764.711,49	689.544,49
33.2.2- Outras Despesas de Capital					

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ah)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (ai)
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024	983.313,92	48.243,02
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamento)	22.989.285,69	1.261.559,33
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamento e restos a pagar)	21.526.917,16	1.119.401,88
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	2.445.682,45	190.400,47
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	2.445.682,45	190.400,47

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria Municipal De Finanças, Emissão: 24/11/2025 , às 09:13:36

Gesi Antônio da Silva Júnior
Prefeito Municipal

RENATA FERREIRA SOARES DA SILVA
CONTROLADORA GERAL MUNICIPAL
DEC.10.940/2025

GESIARA GABRIELA DA SILVA
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE FINANÇAS INTERINA
DEC.10.927/2025

LUCIMAR GOMES DOS SANTOS
CONTADORA
CRC-ES 022219/O