

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA TERESA - ES RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL 4º BIMESTRE DE 2025 - JULHO A AGOSTO 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	16.130.340,00	10.122.297,65	
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.829.810,00	1.576.078,66	
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	2.376.000,00	1.248.930,08	
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	10.414.530,00	6.066.081,94	
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.510.000,00	1.231.206,97	
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	85.870.338,39	57.220.194,91	
2.1 - Cota-Parte FPM	46.184.113,30	28.790.446,57	
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	41.995.084,55	27.075.396,00	
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	4.189.028,75	1.715.050,57	
2.2 - Cota-Parte ICMS	35.151.258,89	24.287.488,86	
2.3 - Cota-Parte IPI-Exportação	372.178,00	288.241,51	
2.4 - Cota-Parte ITR	65.891,13	18.454,16	
2.5 - Cota-Parte IPVA	4.078.397,07	3.742.713,73	
2.6 - Cota-Parte IOF-Ouro			
2.7- Outras Transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	18.500,00	92.850,08	
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	102.000.678,39	67.342.492,56	
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))	16.336.261,94	11.101.027,77	
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)	9.163.907,67	5.734.594,28	

FUNDEB			
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)	
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	22.386.790,00	16.725.558,30	
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	22.300.000,00	15.712.589,64	
6.1.1- Principal	22.085.951,85	15.486.916,50	
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	214.048,15	225.673,14	
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	86.790,00		
6.3.1- Principal	86.790,00		
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira			
6.3.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb			
6.4- FUNDEB - Complementação da União - VAAAR		1.012.968,66	
6.4.1- Principal		1.012.968,66	
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)'	5.749.689,91	4.385.888,73	

RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT	1.242.518,13
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR	1.242.518,13
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS	

9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 +8)	17.968.076,43
--	---------------

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	23.613.474,20	14.611.059,07	14.485.932,26	14.290.143,08	125.126,81
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	22.300.000,00	13.384.375,81	13.259.249,00	13.063.459,82	125.126,81
10.1.1 - Educação Infantil	8.146.500,00	4.443.159,81	4.392.653,48	4.327.344,65	50.506,33
10.1.2- Ensino Fundamental	13.057.600,00	8.271.583,70	8.196.963,22	8.079.009,58	74.620,48
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos	200,00				
10.1.4- Educação Especial	1.095.700,00	669.632,30	669.632,30	657.105,59	
10.1.5- Administração Geral					
10.2- OUTRAS DESPESAS	1.313.474,20	1.226.683,26	1.226.683,26	1.226.683,26	
10.2.1- Educação Infantil	693.332,94	606.542,94	606.542,94	606.542,94	
10.2.2- Ensino Fundamental	620.141,26	620.140,32	620.140,32	620.140,32	
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					

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA TERESA - ES RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL 4º BIMESTRE DE 2025 - JULHO A AGOSTO DE 2025 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 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	13.384.375,81	13.259.249,00	13.063.459,82	125.126,81		
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	13.384.375,81	13.259.249,00	13.063.459,82	125.126,81		
11.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF						
11.3- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT						
11.4- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAR						
12- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	13.384.375,81	13.259.249,00	13.063.459,82	125.126,81		
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 (j)		VALOR APLICADO (k)		VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (l)	% APLICADO (m)
15- MÍNIMO DE 70% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	10.998.812,75		13.259.249,00		13.384.375,81	84,39
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 (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	1.672.555,83	3.466.309,30	3.466.309,30	1.793.753,47	20,72	
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	2.220.880,42	1.191.738,37	1.226.683,26		(34.944,89)	
19.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	2.220.880,42	1.191.738,37	1.226.683,26		(34.944,89)	
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	15.421.726,90	12.130.750,42	6.302.697,75	6.290.417,23	5.828.052,67	
20.1- Educação Infantil	5.148.570,44	4.786.650,43	1.884.208,43	1.884.208,43	2.902.442,00	
20.2- Ensino Fundamental	8.309.338,78	5.678.350,60	3.119.582,03	3.119.362,03	2.558.768,57	
20.3- Educação de Jovens e Adultos	376,74					
20.4- Educação Especial	158.623,26	158.623,26	95.824,26	95.824,26	62.799,00	
20.5- Administração Geral	1.804.817,68	1.507.126,13	1.203.083,03	1.191.022,51	304.043,10	
20.6- Transporte (Escolar)						
20.7- Outras						
DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE - CUSTEADAS COM RECEITA DE IMPOSTOS E COM RECURSOS DO FUNDEI						
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	39.035.507,07	26.742.043,03	20.788.826,86	20.580.754,71	5.953.216,17	
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	14.941.505,44	10.563.824,58	7.496.604,93	7.423.637,18	3.067.219,65	
21.1.1- Creche	5.765.902,93	4.076.561,57	2.892.924,39	2.864.766,33	1.183.637,18	
21.1.2- Pré-escola	9.175.602,51	6.487.263,01	4.603.680,54	4.558.870,85	1.883.582,46	
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	24.094.001,63	16.178.218,45	13.292.221,93	13.157.117,53	2.885.996,52	
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)				6.302.697,75		
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)				11.101.027,77		
24- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(q)				1.793.753,47		
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(a))						
28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 - 24 - 25 - 26 - 27)				15.609.972,05		

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA TERESA - 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						
4º BIMESTRE DE 2025 - JULHO A AGOSTO 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		16.835.623,14	15.609.972,05	23,18		
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		96.857,98	94.111,96	94.037,91		2.820,07
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos		96.677,98	94.111,96	93.857,91		2.820,07
30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos		180,00		180,00		
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		2.387.737,01		1.821.070,52		
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)		2.387.137,01		1.821.070,52		
31.1.1 - Salário-Educação		1.493.938,03		1.266.459,12		
31.1.2 - PDDE		6.812,94		2.946,85		
31.1.3 - PNAE		431.982,00		377.311,27		
31.1.4 - PNATE		315.570,12		156.573,05		
31.1.5 - Outras Transferências do FNDE		138.833,92		17.780,23		
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS		600,00				
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		9.649.817,46	7.345.745,16	3.843.606,61	3.840.940,35	3.502.138,55
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL		1.723.148,40	659.016,66	438.334,31	438.334,31	220.682,35
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL		3.057.861,37	2.243.028,72	929.335,05	929.335,05	1.313.693,67
32.3- ENSINO MÉDIO		1.980.353,59	1.930.353,59	1.140.097,23	1.140.097,23	790.256,36
32.4- ENSINO SUPERIOR		570.875,00	383.405,94	268.223,81	265.557,55	115.182,13
32.5- ENSINO PROFISSIONAL						
32.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS						
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL						
32.8- OUTRAS		2.317.579,10	2.129.940,25	1.067.616,21	1.067.616,21	1.062.324,04
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)		48.690.299,93	34.087.554,65	24.632.236,62	24.421.500,66	9.455.318,03
33.1- Despesas Correntes		43.200.405,64	30.126.481,77	23.307.834,27	23.097.098,31	6.818.647,50
33.1.1- Pessoal Ativo		25.124.645,26	14.416.007,34	14.226.488,59	14.016.092,63	189.518,75
33.1.2- Pessoal Inativo						
33.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos		357.120,00				
33.1.4- Outras Despesas Correntes		17.718.640,38	15.710.474,43	9.081.345,68	9.081.005,68	6.629.128,75
33.2- Despesas de Capital		5.489.894,29	3.961.072,88	1.324.402,35	1.324.402,35	2.636.670,53
33.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos						
33.2.2- Outras Despesas de Capital		5.489.894,29	3.961.072,88	1.324.402,35	1.324.402,35	2.636.670,53
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA		FUNDEB (ah)		SALÁRIO EDUCAÇÃO (ai)		
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024		1.227.765,88		1.075.856,37		
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)		16.725.558,30		1.266.459,12		
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)		14.290.323,08		806.393,65		
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		3.663.001,10		1.535.921,84		
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)						
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)						
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)		3.663.001,10		1.535.921,84		

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Smfa - Secretaria Municipal Da Fazenda, Emissão: 18/09/2025 , às 16:06:56

Kleber Medici da Costa
Prefeito Municipal

Gyslani Pezzin de Moraes
Contadora CRC ES 8025/O6

Juliana Sales
Controlador Interno