

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARECHAL FLORIANO - ES
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
1º BIMESTRE DE 2025 - JANEIRO A FEVEREIRO DE 2025
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

ESTADO/TRIBUNAL

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	9.561.223,92	1.122.465,87
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.299.000,00	54.311,57
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	702.500,00	162.729,81
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	5.183.823,92	673.104,22
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	2.375.900,00	232.320,27
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	61.519.839,10	11.658.790,87
2.1 - Cota-Parte FPM	29.869.092,52	6.692.561,37
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	28.329.092,52	6.692.561,37
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	1.540.000,00	
2.2 - Cota-Parte ICMS	23.005.743,58	4.635.951,28
2.3 - Cota-Parte IPI-Exportação	900.001,00	55.935,74
2.4 - Cota-Parte ITR	30.001,00	1.021,74
2.5 - Cota-Parte IPVA	7.715.001,00	258.037,61
2.6 - Cota-Parte IOF-Ouro		
2.7- Outras Transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais		15.283,13
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	71.081.063,02	12.781.256,74
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))	6.330.149,32	2.331.659,84
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))	5.774.297,94	863.556,01

FUNDEB

RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	15.127.588,83	4.138.881,82
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	14.427.586,83	3.765.258,30
6.1.1- Principal	14.417.584,83	3.733.614,71
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	10.002,00	31.643,59
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	2,00	307.213,99
6.3.1- Principal	2,00	307.213,99
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		
6.3.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb		
6.4- FUNDEB - Complementação da União - VAAR	700.000,00	66.409,53
6.4.1- Principal	700.000,00	66.409,53
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	8.087.435,51	1.401.954,87
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR	
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT		542.622,07
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR		553.414,10
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS		(10.792,03)
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 +8)		4.681.503,89

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB - (Por Subfunção) 6	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
	(c)	Até o Bimestre (d)	Até o Bimestre (e)	Até o Bimestre (f)	(g)
10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB	18.880.220,00	4.184.732,76	2.291.875,55	2.111.675,48	1.892.857,21
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	16.708.660,00	3.209.266,61	1.860.387,81	1.727.460,66	1.348.878,80
10.1.1 - Educação Infantil	5.327.340,00	1.139.768,26	722.650,92	675.627,25	417.117,34
10.1.2- Ensino Fundamental	11.310.140,00	2.000.845,39	1.071.088,69	992.188,63	929.756,70
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos					
10.1.4- Educação Especial	71.180,00	68.652,96	66.648,20	59.644,78	2.004,76
10.1.5- Administração Geral					
10.2- OUTRAS DESPESAS	2.171.560,00	975.466,15	431.487,74	384.214,82	543.978,41
10.2.1- Educação Infantil	791.000,00	462.414,56	91.832,07	83.336,63	370.582,49
10.2.2- Ensino Fundamental	1.238.260,00	464.376,39	335.456,12	298.327,91	128.920,27
10.2.3- Educação de Jovens e Adultos	3.000,00				
10.2.4- Educação Especial	10.100,00				
10.2.5- Administração Geral	129.200,00	48.675,20	4.199,55	2.550,28	44.475,65
10.2.6- Transporte (Escolar)					
10.2.7- Outras					

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARECHAL FLORIANO - ES
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
1º BIMESTRE DE 2025 - JANEIRO A FEVEREIRO DE 2025
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

ESTADO/TRIBUNAL

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	4.184.732,76	2.291.875,55	2.111.675,48	1.892.857,21		
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	4.184.732,76	2.291.875,55	2.111.675,48	1.892.857,21		
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	3.209.266,61	1.860.387,81	1.727.460,66	1.348.878,80		
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 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	2.850.730,60	1.860.387,81	3.209.266,61	45,68
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	46.082,10			

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	413.888,18	1.847.006,27	1.847.006,27	1.433.118,09	44,63
18.1- Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício - Impostos e Transferências de Impostos	376.525,83	1.473.382,75	1.473.382,75	1.096.856,92	39,13
18.2- Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício - Complementação da União (VAAF + VAAT + VAAR)	37.362,35	373.623,52	373.623,52	336.261,17	100,00

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	1.997.610,23	27.471,97				27.471,97
19.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	1.997.610,23	27.471,97				27.471,97
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 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	8.940.740,00	4.937.620,10	229.633,22	217.490,80	4.707.986,88
20.1- Educação Infantil	1.009.388,28	30.412,26	5.689,24	5.689,24	24.723,02
20.2- Ensino Fundamental	4.390.811,72	3.109.767,26	32.110,28	31.825,14	3.077.656,98
20.3- Educação de Jovens e Adultos	2.000,00				
20.4- Educação Especial	4.877,60				
20.5- Administração Geral	3.530.940,00	1.797.440,58	191.833,70	179.976,42	1.605.606,88
20.6- Transporte (Escolar)	722,40				
20.7- Outras	2.000,00				

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	27.790.177,04	9.106.651,76	2.519.354,78	2.327.180,47	6.587.296,98
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	8.180.730,89	2.169.687,71	893.854,38	832.582,22	1.275.833,33
21.1.1- Creche	3.700.969,41	981.570,17	404.380,19	376.660,63	577.189,97
21.1.2- Pré-escola	4.479.761,48	1.188.117,54	489.474,18	455.921,59	698.643,36
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	19.609.446,15	6.936.964,04	1.625.500,41	1.494.598,25	5.311.463,64

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)	229.633,22
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)	2.331.659,84
24- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18.1(q)	1.096.856,92
25- (-) SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ATUAL = L19.1(x)	27.471,97
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) + L30.2(af))	1.500,00
28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 - 24 - 25 - 26 - 27)	1.435.464,17

PREFEITURA MUNICIPAL DE MARECHAL FLORIANO - ES
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
1º BIMESTRE DE 2025 - JANEIRO A FEVEREIRO DE 2025
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

ESTADO/TRIBUNAL

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	3.195.314,19	1.435.464,17	11,23

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)	SALDO FINAL (ag) = (ac) - (ae) - (af)
30- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	497.917,64	148.879,57	255.625,81	1.500,00	240.791,83
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	72.816,12	20.225,91	45.159,67	1.500,00	26.156,45
30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	425.101,52	128.653,66	210.466,14		214.635,38
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	10.877.559,83	399.877,94
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	2.328.500,00	399.321,58
31.1.1 - Salário-Educação	1.680.000,00	340.771,03
31.1.2 - PDDE	21.500,00	34,72
31.1.3 - PNAE	394.000,00	51.363,59
31.1.4 - PNATE	231.000,00	1.670,42
31.1.5 - Outras Transferências do FNDE	2.000,00	5.481,82
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	2.418.977,17	556,36
31.3- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO		
31.4- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO		
31.5- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	6.130.082,66	

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	6.392.083,18	4.524.372,87	24,00	24,00	4.524.348,87
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.006.869,50	548.061,90			548.061,90
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL	5.048.801,68	3.868.282,22			3.868.282,22
32.3- ENSINO MÉDIO					
32.4- ENSINO SUPERIOR					
32.5- ENSINO PROFISSIONAL	202.500,00				
32.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS					
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	14.700,00				
32.8- OUTRAS	119.212,00	108.028,75	24,00	24,00	108.004,75

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)	34.212.943,18	13.646.725,73	2.521.532,77	2.329.190,28	11.125.192,96
33.1- Despesas Correntes	32.721.273,01	12.822.756,23	2.504.642,69	2.312.300,20	10.318.113,54
33.1.1- Pessoal Ativo	19.821.490,28	3.936.274,90	2.314.008,24	2.146.989,56	1.622.266,66
33.1.2- Pessoal Inativo					
33.1.3- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
33.1.4- Outras Despesas Correntes	12.899.782,73	8.886.481,33	190.634,45	165.310,64	8.695.846,88
33.2- Despesas de Capital	1.491.670,17	823.969,50	16.890,08	16.890,08	807.079,42
33.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
33.2.2- Outras Despesas de Capital	1.491.670,17	823.969,50	16.890,08	16.890,08	807.079,42

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ah)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (ai)
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024		1.458.074,49
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)		4.138.881,82
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)		49.214,40
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		1.749.631,12
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)		1.749.631,12

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria Municipal De Finanças, Emissão: 28/03/2025 , às 16:21:31

ANTONIO LIDINEY GOBBI
PREFEITO MUNICIPAL

PATRICIA TEIXEIRA ESPÍNDOLA
TÉC.CONTABILIDADE CRC ES: 012372/O-9

MARIA LUCIA DE PÁDUA KOHLER
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE FINANÇAS