

MUNICÍPIO DE MARILÂNDIA - 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 2026 - MARÇO A ABRIL DE 2026					
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	PREVISAO ATUALIZADA (a)		RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)		
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	4.424.670,00		1.763.244,07		
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	615.100,00		206.027,86		
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	396.800,00		198.926,32		
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	2.125.770,00		803.854,63		
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.287.000,00		554.435,26		
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	61.672.750,00		20.210.705,34		
2.1 - Cota-Parte FPM	27.044.000,00		8.382.007,70		
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	24.029.000,00		8.382.007,70		
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d, e e f	3.015.000,00				
2.2 - Cota-Parte ICMS	31.221.250,00		10.100.297,84		
2.3 - Cota-Parte IPI-Exportação	385.000,00		104.490,33		
2.4 - Cota-Parte ITR	20.000,00		1.175,72		
2.5 - Cota-Parte IPVA	2.887.500,00		1.622.733,75		
2.6 - Cota-Parte IOF-Ouro					
2.7- Outras Transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	115.000,00				
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	66.097.420,00		21.973.949,41		
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))	11.731.680,00		4.042.454,59		
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))	4.792.805,00		1.451.346,29		
FUNDEB					
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)		RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)		
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	16.246.700,00		5.485.583,33		
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	14.229.700,00		4.810.161,99		
6.1.1- Principal	14.211.400,00		4.708.920,88		
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	18.300,00		101.241,11		
6.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb					
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF			46.732,94		
6.2.1- Principal			46.732,94		
6.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira					
6.2.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb					
6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT	2.017.000,00		628.688,40		
6.3.1- Principal	2.017.000,00		628.688,40		
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	2.479.720,00		666.466,29		
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR				
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT	607.278,51				
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR	609.380,57				
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS	(2.102,06)				
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 +8)	6.092.861,84				
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	17.772.294,19	5.105.955,57	4.215.850,41	4.037.092,69	890.105,16
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	13.540.497,82	3.477.241,63	3.476.514,52	3.298.256,80	727,11
10.1.1 - Educação Infantil	5.363.525,31	1.484.461,63	1.484.461,63	1.418.719,82	
10.1.2- Ensino Fundamental	8.176.972,51	1.992.780,00	1.992.052,89	1.879.536,98	727,11
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos					
10.1.4- Educação Especial					
10.1.5- Administração Geral					
10.2- OUTRAS DESPESAS	4.231.796,37	1.628.713,94	739.335,89	738.835,89	889.378,05
10.2.1- Educação Infantil	741.844,67	264.853,99	131.404,56	131.404,56	133.449,43
10.2.2- Ensino Fundamental	3.489.951,70	1.363.859,95	607.931,33	607.431,33	755.928,62
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 MARILÂNDIA - 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 2026 - MARÇO A ABRIL DE 2026						
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)					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	3.586.967,43	3.453.033,11	3.274.275,39	133.934,32		
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	3.586.967,43	3.453.033,11	3.274.275,39	133.934,32		
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	2.877.393,81	2.876.666,70	2.698.408,98	727,11		
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	3.839.908,33	2.876.666,70	2.877.393,81	52,44		
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	94.303,26					
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	548.558,33	1.898.615,90	1.898.615,90	1.350.057,57	34,61	
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	1.613.746,35	1.842.810,30	752.080,80		1.090.729,50	861.665,55
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	10.487.187,50	3.840.536,12	2.761.517,55	2.702.989,21	1.079.018,57	
20.1- Educação Infantil	2.023.517,50	708.294,62	472.488,71	460.424,45	235.805,91	
20.2- Ensino Fundamental	5.769.090,00	2.325.436,47	1.567.335,36	1.547.985,01	758.101,11	
20.3- Educação de Jovens e Adultos	220.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00		
20.4- Educação Especial	180.000,00					
20.5- Administração Geral	2.294.580,00	790.805,03	705.693,48	678.579,75	85.111,55	
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 (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	28.075.711,33	8.891.467,59	6.928.148,46	6.692.711,56	1.963.319,13	
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	9.329.861,79	2.817.203,24	2.410.013,68	2.320.123,02	407.189,56	
21.1.1- Creche	3.728.208,14	1.125.753,03	963.040,23	927.119,97	162.712,80	
21.1.2- Pré-escola	5.601.653,65	1.691.450,21	1.446.973,46	1.393.003,06	244.476,76	
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	18.745.849,55	6.074.264,35	4.518.134,78	4.372.588,54	1.556.129,56	
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)				2.761.517,55		
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)				4.042.454,59		
24- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(q)				1.350.057,57		
25- (-) SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ATUAL = L19(x)				861.665,55		
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(ad))						
28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 - 24 - 25 - 26 - 27)				4.592.249,02		
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	5.493.487,35	4.592.249,02	20,90			

MUNICÍPIO DE MARILÂNDIA - 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	553.107,65	200.539,07	387.140,04		165.967,61
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	108.342,31	34.482,82	106.736,31		1.606,00
30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	323.714,69	45.005,60	165.163,51		158.551,18
30.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF + VAAR)	121.050,65	121.050,65	115.240,22		5.810,43

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	5.852.300,00	598.191,46
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	1.352.300,00	598.191,46
31.1.1 - Salário-Educação	948.800,00	387.734,34
31.1.2 - PDDE	5.300,00	477,31
31.1.3 - PNAE	337.100,00	139.468,66
31.1.4 - PNATE	61.100,00	70.509,90
31.1.5 - Outras Transferências do FNDE		1,25
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	4.500.000,00	
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	13.175.939,77	4.397.957,45	2.258.962,77	2.258.962,77	2.138.994,68
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	5.413.007,13	940.023,91	623.911,24	623.911,24	316.112,67
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL	7.759.532,64	3.454.733,54	1.631.851,53	1.631.851,53	1.822.882,01
32.3- ENSINO MÉDIO	50,00				
32.4- ENSINO SUPERIOR	150,00				
32.5- ENSINO PROFISSIONAL					
32.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS					
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL					
32.8- OUTRAS	3.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00	

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)	41.435.471,46	13.344.449,14	9.236.330,73	8.999.044,67	4.108.118,41
33.1- Despesas Correntes	32.932.323,84	10.207.278,64	8.029.061,90	7.791.775,84	2.178.216,74
33.1.1- Pessoal Ativo	18.093.447,82	4.753.731,78	4.753.004,67	4.519.828,22	727,11
33.1.2- Pessoal Inativo					
33.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	400.150,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	
33.1.4- Outras Despesas Correntes	14.438.726,02	5.437.546,86	3.260.057,23	3.255.947,62	2.177.489,63
33.2- Despesas de Capital	8.503.147,62	3.137.170,50	1.207.268,83	1.207.268,83	1.929.901,67
33.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
33.2.2- Outras Despesas de Capital	8.503.147,62	3.137.170,50	1.207.268,83	1.207.268,83	1.929.901,67

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ah)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (ai)
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025		465.854,67
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)		387.734,34
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)		290.948,92
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		562.640,09
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
40- (-) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	3.362.527,15	562.640,09

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Gabinete Do Prefeito, Emissão: 25/05/2026 , às 10:45:55

GUSTAVO BERGAMASCHI
Contador - CRC-ES 13559/O

AUGUSTO ASTORI FERREIRA
Prefeito Municipal