

## 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 2026 - JANEIRO A FEVEREIRO 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	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
<b>1- RECEITA DE IMPOSTOS</b>	<b>8.740.000,00</b>	<b>1.094.192,45</b>
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.161.000,00	16.697,44
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	803.000,00	110.568,14
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	3.670.000,00	388.394,40
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	3.106.000,00	578.532,47
<b>2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	<b>71.890.000,00</b>	<b>12.353.528,42</b>
<b>2.1 - Cota-Parte FPM</b>	<b>41.400.000,00</b>	<b>7.249.105,84</b>
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	38.000.000,00	7.249.105,84
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d, e e f	3.400.000,00	
2.2 - Cota-Parte ICMS	28.300.000,00	4.877.118,24
2.3 - Cota-Parte IPI-Exportação	340.000,00	51.204,26
2.4 - Cota-Parte ITR	30.000,00	3.029,01
2.5 - Cota-Parte IPVA	1.800.000,00	173.071,07
2.6 - Cota-Parte IOF-Ouro		
2.7- Outras Transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	20.000,00	
<b>3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>80.630.000,00</b>	<b>13.447.720,87</b>
<b>4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))</b>	<b>13.694.000,00</b>	<b>2.472.307,67</b>
<b>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))</b>	<b>6.459.500,00</b>	<b>891.224,53</b>

## FUNDEB

RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
<b>6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	<b>24.190.700,00</b>	<b>5.034.611,65</b>
<b>6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos</b>	<b>22.500.700,00</b>	<b>3.950.002,11</b>
6.1.1- Principal	22.500.000,00	3.889.384,36
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	700,00	60.617,75
6.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb		
<b>6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF</b>		
6.2.1- Principal		
6.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		
6.2.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb		
<b>6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT</b>	<b>1.690.000,00</b>	<b>697.512,14</b>
6.3.1- Principal	1.690.000,00	697.512,14
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		
6.3.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb		
<b>6.4- FUNDEB - Complementação da União - VAAR</b>		<b>387.097,40</b>
6.4.1- Principal		387.097,40
6.4.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		
6.4.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb		
<b>7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 - 4)'</b>	<b>8.806.000,00</b>	<b>1.417.076,69</b>

## RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)

## VALOR

<b>8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT</b>	<b>582.909,80</b>
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR	625.591,92
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS	(42.682,12)
<b>9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 +8)</b>	<b>5.617.521,45</b>

## DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB - (Por Subfunção) 6

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)
<b>10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB</b>	<b>17.507.500,00</b>				
<b>10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA</b>	<b>16.869.800,00</b>				
10.1.1 - Educação Infantil					
10.1.2- Ensino Fundamental	16.869.800,00				
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos					
10.1.4- Educação Especial					
10.1.5- Administração Geral					
<b>10.2- OUTRAS DESPESAS</b>	<b>637.700,00</b>				
10.2.1- Educação Infantil					
10.2.2- Ensino Fundamental	637.600,00				
10.2.3- Educação de Jovens e Adultos					
10.2.4- Educação Especial					
10.2.5- Administração Geral	100,00				
10.2.6- Transporte (Escolar)					
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

1º BIMESTRE DE 2026 - JANEIRO A FEVEREIRO 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	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 (f)
	Até o Bimestre	Até o Bimestre	Até o Bimestre			
	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)
<b>11- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO</b>	4.923.761,96	2.732.670,24	2.511.782,80	2.191.091,72		
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	4.198.911,24	2.588.519,74	2.367.632,30	1.610.391,50		
11.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF						
11.3- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	724.850,72	144.150,50	144.150,50	580.700,22		
11.4- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAR						
12- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	4.198.911,24	2.588.519,74	2.367.632,30	1.610.391,50		
13- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS NA EDUCAÇÃO INFANTIL	174.850,72	52.192,00	52.192,00	122.658,72		
14- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS EM DESPESA DE CAPITAL	31.748,88	31.748,88	31.748,88			

INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal <sup>2</sup>	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	3.253.259,97	2.588.519,74	4.198.911,24	55,70
16 - PERCENTUAL DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT NA EDUCAÇÃO INFANTIL		52.192,00	52.192,00	7,48
17- MÍNIMO DE 15% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT EM DESPESAS DE CAPITAL	104.626,82	31.748,88	31.748,88	4,55

INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit) <sup>3</sup>	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	503.461,16	110.849,69	110.849,69		2,20

INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior) <sup>3</sup>	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
	(s)	(t)	(u)	(v)	(w)	(x)
19- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT DO FUNDEB	2.817.606,50	(575.580,33)	8.371,65		(583.951,98)	

## 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) <sup>6</sup>	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
	(c)	Até o Bimestre	Até o Bimestre	Até o Bimestre	(g)
<b>20-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE</b>	<b>4.020.150,00</b>				
20.1- Educação Infantil					
20.2- Ensino Fundamental	1.150.550,00				
20.3- Educação de Jovens e Adultos	400,00				
20.4- Educação Especial					
20.5- Administração Geral	2.868.800,00				
20.6- Transporte (Escolar)					
20.7- Outras	400,00				

## 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) <sup>6</sup>	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
	(c)	Até o Bimestre	Até o Bimestre	Até o Bimestre	(g)
<b>21- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE</b>	<b>21.527.650,00</b>				
<b>21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL</b>					
21.1.1- Creche					
21.1.2- Pré-escola					
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	21.527.650,00				

## 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)	
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)	2.472.307,67
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)	
26- (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS <sup>4</sup>	
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)	2.472.307,67

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL <sup>2 e 5</sup>	VALOR EXIGIDO	VALOR APLICADO	% APLICADO
	(z)	(aa)	(ab)
29- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	3.361.930,22	2.472.307,67	18,38

## 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 2026 - JANEIRO A FEVEREIRO DE 2026

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

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)
<b>30- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE</b>	<b>1.639.050,94</b>	<b>673.838,27</b>	<b>974.564,07</b>		<b>664.486,87</b>
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	300.262,85	41.028,66	124.702,78		175.560,07
30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	634.544,63	335.600,86	597.136,92		37.407,71
30.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF + VAAR)	704.243,46	297.208,75	252.724,37		451.519,09

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE		
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
<b>31- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	<b>3.600.600,00</b>	<b>675.221,49</b>
<b>31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)</b>	<b>3.600.600,00</b>	<b>639.246,84</b>
31.1.1 - Salário-Educação	1.340.000,00	347.584,51
31.1.2 - PDDE	1.600,00	79,09
31.1.3 - PNAE	388.000,00	61.324,36
31.1.4 - PNATE	1.600.000,00	227.124,12
31.1.5 - Outras Transferências do FNDE	271.000,00	3.134,76
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO		35.974,65
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)
<b>32- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO</b>	<b>14.044.571,88</b>				
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL					
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL	11.831.771,88				
32.3- ENSINO MÉDIO					
32.4- ENSINO SUPERIOR	250.400,00				
32.5- ENSINO PROFISSIONAL					
32.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS					
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL					
32.8- OUTRAS	1.962.400,00				

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)
<b>33- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (10 + 20 + 32)</b>	<b>42.049.731,80</b>	<b>10.307.597,45</b>	<b>4.421.471,76</b>	<b>4.127.984,53</b>	<b>5.886.125,69</b>
<b>33.1- Despesas Correntes</b>	<b>40.756.850,00</b>	<b>9.246.765,65</b>	<b>3.701.858,81</b>	<b>3.434.623,72</b>	<b>5.544.906,84</b>
33.1.1- Pessoal Ativo	23.907.898,00	5.213.474,82	3.215.716,74	2.948.682,77	1.997.758,08
33.1.2- Pessoal Inativo					
33.1.3- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	654.600,00	654.404,52	54.533,71	54.533,71	599.870,81
33.1.4- Outras Despesas Correntes	16.194.352,00	3.378.886,31	431.608,36	431.407,24	2.947.277,95
<b>33.2- Despesas de Capital</b>	<b>1.292.881,80</b>	<b>1.060.831,80</b>	<b>719.612,95</b>	<b>693.360,81</b>	<b>341.218,85</b>
33.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
33.2.2- Outras Despesas de Capital	1.292.881,80	1.060.831,80	719.612,95	693.360,81	341.218,85

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ah)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (ai)
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025		115.956,50
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)		347.584,51
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)		8.302,08
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		455.238,93
38- (+) AJUSTES POSITIVOS ( RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	4.215.791,16	455.238,93

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Controladoria Geral Do Município, Emissão: 30/03/2026, às 18:28:09

---

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  
DEC.11.269/2025

---

LUCIMAR GOMES DOS SANTOS  
CONTADORA  
CRC-ES 022219/O