

MUNICÍPIO DE PRESIDENTE KENNEDY - ES RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL 6º BIMESTRE DE 2025 - NOVEMBRO A DEZEMBRO 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	30.134.500,00	62.306.554,40	
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.155.000,00	1.218.317,34	
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	478.000,00	518.913,36	
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	14.025.500,00	36.971.111,44	
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	14.476.000,00	23.598.212,26	
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	39.912.000,00	57.745.453,11	
2.1 - Cota-Parte FPM	22.440.000,00	32.224.681,14	
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	22.000.000,00	28.687.443,96	
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	440.000,00	3.537.237,18	
2.2 - Cota-Parte ICMS	14.200.000,00	22.014.850,80	
2.3 - Cota-Parte IPI-Exportação	160.000,00	267.194,01	
2.4 - Cota-Parte ITR	12.000,00	282.602,97	
2.5 - Cota-Parte IPVA	3.000.000,00	2.801.154,49	
2.6 - Cota-Parte IOF-Ouro			
2.7- Outras Transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	100.000,00	154.969,70	
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	70.046.500,00	120.052.007,51	
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))	7.874.400,00	10.832.005,74	
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))	9.617.225,00	19.171.358,70	

FUNDEB		
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	20.400.000,00	28.609.856,08
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	20.400.000,00	28.609.856,08
6.1.1- Principal	20.000.000,00	28.609.856,08
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		
6.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	400.000,00	
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		
6.3.1- Principal		
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	12.125.600,00	17.777.850,34

RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT	753.717,70
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR	795.115,51
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS	(41.397,81)

9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 +8)	29.363.573,78
---	----------------------

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	28.695.664,66	28.592.196,21	28.592.196,21	28.592.196,21	
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	26.015.266,61	25.920.595,29	25.920.595,29	25.920.595,29	
10.1.1 - Educação Infantil	4.471.729,23	4.468.905,87	4.468.905,87	4.468.905,87	
10.1.2- Ensino Fundamental	16.297.253,95	16.294.886,37	16.294.886,37	16.294.886,37	
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos	1.058.092,13	968.611,75	968.611,75	968.611,75	
10.1.4- Educação Especial	2.620.755,31	2.620.755,31	2.620.755,31	2.620.755,31	
10.1.5- Administração Geral	1.567.435,99	1.567.435,99	1.567.435,99	1.567.435,99	
10.2- OUTRAS DESPESAS	2.680.398,05	2.671.600,92	2.671.600,92	2.671.600,92	
10.2.1- Educação Infantil	158.134,96	152.419,63	152.419,63	152.419,63	
10.2.2- Ensino Fundamental	1.204.130,15	1.204.130,15	1.204.130,15	1.204.130,15	
10.2.3- Educação de Jovens e Adultos	108.051,99	108.051,99	108.051,99	108.051,99	
10.2.4- Educação Especial	798.742,40	795.660,60	795.660,60	795.660,60	
10.2.5- Administração Geral	411.338,55	411.338,55	411.338,55	411.338,55	
10.2.6- Transporte (Escolar)					
10.2.7- Outras					

MUNICÍPIO DE PRESIDENTE KENNEDY - 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						
6º BIMESTRE DE 2025 - NOVEMBRO A DEZEMBRO DE 2025						
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	27.388.663,76	27.388.663,76	27.388.663,76			
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	27.388.663,76	27.388.663,76	27.388.663,76			
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	25.031.265,71	25.031.265,71	25.031.265,71			
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	20.026.899,26		25.031.265,71		25.031.265,71	87,49
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	2.860.985,61	1.221.192,32	1.221.192,32		4,27	
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	2.359.132,34	424.059,13	1.203.532,45		(779.473,32)	
19.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	2.359.132,34	424.059,13	1.203.532,45		(779.473,32)	
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	23.204.723,37	23.077.551,89	23.077.551,89	23.077.551,89		
20.1- Educação Infantil	821.462,11	821.462,11	821.462,11	821.462,11		
20.2- Ensino Fundamental	13.730.987,66	13.727.940,11	13.727.940,11	13.727.940,11		
20.3- Educação de Jovens e Adultos	139.395,66	139.395,66	139.395,66	139.395,66		
20.4- Educação Especial	290.880,00	290.880,00	290.880,00	290.880,00		
20.5- Administração Geral	8.221.997,94	8.097.874,01	8.097.874,01	8.097.874,01		
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	51.898.866,36	51.668.248,10	51.668.248,10	51.668.248,10		
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	10.582.394,16	10.500.788,91	10.500.788,91	10.500.788,91		
21.1.1- Creche	6.025.589,67	5.979.124,01	5.979.124,01	5.979.124,01		
21.1.2- Pré-escola	4.556.804,49	4.521.664,91	4.521.664,91	4.521.664,91		
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	41.316.472,20	41.167.459,19	41.167.459,19	41.167.459,19		
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)				23.077.551,89		
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)				10.832.005,74		
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 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)				33.909.557,63		

MUNICÍPIO DE PRESIDENTE KENNEDY - 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					
6º BIMESTRE DE 2025 - NOVEMBRO A DEZEMBRO 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		30.013.001,88	33.909.557,63	28,25	
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)
		(ag) = (ac) - (ae) - (af)			
30- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE					
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos					
30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos					
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		82.109.625,00		23.576.985,12	
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)		2.036.800,00		3.048.600,11	
31.1.1 - Salário-Educação		1.028.000,00		2.032.835,22	
31.1.2 - PDDE		37.800,00		31.295,90	
31.1.3 - PNAE		366.000,00		337.550,48	
31.1.4 - PNATE		453.000,00		280.043,02	
31.1.5 - Outras Transferências do FNDE		152.000,00		366.875,49	
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS					
31.3- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO					
31.4- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO		80.072.825,00		20.528.385,01	
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		161.226.034,57	152.174.018,16	140.599.090,53	140.570.482,69
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL		33.106.487,23	32.922.041,91	30.010.335,22	30.010.335,22
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL		61.081.428,61	59.875.781,65	55.947.193,47	55.947.193,47
32.3- ENSINO MÉDIO		9.500.000,00	4.935.917,21	4.935.917,21	4.935.917,21
32.4- ENSINO SUPERIOR		19.489.736,40	17.623.592,61	16.357.264,23	16.357.264,23
32.5- ENSINO PROFISSIONAL					
32.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS		9.810.749,45	9.807.950,22	8.849.352,21	8.849.352,21
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL		2.117,50	2.117,50	2.117,50	2.117,50
32.8- OUTRAS		28.235.515,38	27.006.617,06	24.496.910,69	24.468.302,85
TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO		(c)	(d)	(e)	(f)
			(g)		
33- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (10 + 20 + 32)		213.126.422,60	193.613.382,59	192.241.016,19	192.240.230,79
33.1- Despesas Correntes		204.915.598,84	186.150.930,44	184.778.564,04	184.777.778,64
33.1.1- Pessoal Ativo		60.618.979,40	60.388.339,47	60.388.339,47	60.388.339,47
33.1.2- Pessoal Inativo					
33.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
33.1.4- Outras Despesas Correntes		144.296.619,44	125.762.590,97	124.390.224,57	124.389.439,17
33.2- Despesas de Capital		8.210.823,76	7.462.452,15	7.462.452,15	7.462.452,15
33.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
33.2.2- Outras Despesas de Capital		8.210.823,76	7.462.452,15	7.462.452,15	7.462.452,15
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA		FUNDEB (ah)		SALÁRIO EDUCAÇÃO (ai)	
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024		1.325.994,43		1.330.250,78	
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)		28.609.856,08		2.032.835,22	
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)		28.592.196,21			
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		1.343.654,30		3.363.086,00	
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)					
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)					
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)		1.343.654,30		3.363.086,00	

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria Municipal Da Fazenda, Emissão: 27/01/2026 , às 17:53:00

DORLEI FONTÃO DA CRUZ
Prefeito Municipal

THIAGO MOREIRA DE ALMEIDA PINHEIRO
Secretário da Fazenda

MARILZA M. M. DE ALMEIDA
Contadora