

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		
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	30.134.500,00	48.926.940,54
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissões Inter Vivos - ITBI	1.155.000,00	1.142.816,99
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	478.000,00	421.106,24
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	14.025.500,00	29.022.008,31
	14.476.000,00	18.341.009,00
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	39.912.000,00	46.564.466,66
2.1 - Cota-Parte FPM	22.440.000,00	25.375.962,33
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	22.000.000,00	23.103.299,04
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	440.000,00	2.272.663,29
2.2 - Cota-Parte ICMS	14.200.000,00	18.059.412,97
2.3 - Cota-Parte IPI-Exportação	160.000,00	217.349,01
2.4 - Cota-Parte ITR	12.000,00	279.120,91
2.5 - Cota-Parte IPVA	3.000.000,00	2.549.005,12
2.6 - Cota-Parte IOF-Ouro		
2.7 - Outras Transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	100.000,00	83.616,32
3 - TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	70.046.500,00	95.491.407,20

4 - TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))	7.874.400,00	8.862.233,20
---	---------------------	---------------------

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	15.014.491,13
---	---------------------	----------------------

FUNDEB		
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
6 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB		
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	20.400.000,00	23.277.940,00
6.1.1- Principal	20.400.000,00	23.277.940,00
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	20.000.000,00	23.277.940,00
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	14.415.706,80

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)	24.031.657,70

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	24.288.070,45	19.065.855,84	19.065.855,84	18.951.793,04	
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	19.889.294,41	17.338.600,89	17.338.600,89	17.231.914,92	
10.1.1 - Educação Infantil	4.245.000,00	3.620.819,66	3.620.819,66	3.579.077,46	
10.1.2- Ensino Fundamental	12.434.177,51	10.882.049,07	10.882.049,07	10.838.937,06	
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos	820.566,68	659.316,82	659.316,82	654.405,61	
10.1.4- Educação Especial	1.928.466,27	1.715.564,97	1.715.564,97	1.698.644,42	
10.1.5- Administração Geral	461.083,95	460.850,37	460.850,37	460.850,37	
10.2- OUTRAS DESPESAS	4.398.776,04	1.727.254,95	1.727.254,95	1.719.878,12	
10.2.1- Educação Infantil	1.207.000,00	152.419,63	152.419,63	152.419,63	
10.2.2- Ensino Fundamental	1.829.822,49	259.784,18	259.784,18	259.784,18	
10.2.3- Educação de Jovens e Adultos	112.433,32	108.051,99	108.051,99	108.051,99	
10.2.4- Educação Especial	806.720,23	795.660,60	795.660,60	795.660,60	
10.2.5- Administração Geral	442.800,00	411.338,55	411.338,55	403.961,72	
10.2.6- Transporte (Escolar)					
10.2.7- Outras					

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
 5º BIMESTRE DE 2025 - SETEMBRO A OUTUBRO 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	17.862.323,39	17.862.323,39	17.748.260,59			
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	17.862.323,39	17.862.323,39	17.748.260,59			
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	16.449.271,31	16.449.271,31	16.342.585,34			
13- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APPLICADAS NA EDUCAÇÃO INFANTIL						
14- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APPLICADAS EM DESPESA DE CAPITAL						

INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal2	VALOR EXIGIDO (j)	VALOR APPLICADO (k)	VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (l)	% APLICADO (m)
15- MÍNIMO DE 70% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	16.294.558,00		16.449.271,31	16.449.271,31
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				70,66

INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit)3	VALOR MÁXIMO PERMITIDO (n)	VALOR NÃO APPLICADO (o)	VALOR NÃO APPLICADO APÓS AJUSTE (p)	VALOR NÃO APPLICADO EXCEDENTE AO MÁXIMO PERMITIDO (q)	% NÃO APPLICADO (r)
18- TOTAL DA RECEITA RECEBIDA E NÃO APLICADA NO EXERCÍCIO	2.327.794,00	5.415.616,61	5.415.616,61	3.087.822,61	23,27

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 APPLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (t)	VALOR DE SUPERÁVIT APPLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (u)	VALOR APPLICADO APÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (v)	VALOR TOTAL DE SUPERÁVIT NÃO APPLICADO ATÉ O FINAL DO EXERCÍCIO (w)	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR NÃO APPLICADO 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 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	22.632.929,67	17.695.953,84	17.692.393,84	17.388.690,80	3.560,00
20.1- Educação Infantil	888.901,84	161.577,99	161.577,99	161.577,99	
20.2- Ensino Fundamental	13.873.805,00	11.308.574,94	11.308.574,94	11.074.879,08	
20.3- Educação de Jovens e Adultos	320.000,00	45.445,07	45.445,07	44.939,12	
20.4- Educação Especial	17.776,00				
20.5- Administração Geral	7.532.446,83	6.180.355,84	6.176.795,84	6.107.294,61	3.560,00
20.6- Transporte (Escolar)					
20.7- Outras					

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	46.919.755,89	36.760.772,02	36.757.212,38	36.339.456,46	3.559,64
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	10.536.443,13	7.433.801,48	7.432.601,04	7.357.403,29	1.200,44
21.1.1- Creche	5.999.429,82	4.232.789,13	4.232.105,61	4.189.288,17	683,52
21.1.2- Pré-escola	4.537.013,32	3.201.012,35	3.200.495,44	3.168.115,11	516,91
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	36.383.312,76	29.326.970,55	29.324.611,33	28.982.053,17	2.359,21

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)	17.692.393,84
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)	8.862.233,20
24- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(q)	3.087.822,61
25- (-) SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR NÃO APPLICADO 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)f)	
28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 - 24 - 25 - 26 - 27)	23.466.804,43

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	23.872.851,80	23.466.804,43	24,57
RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES DE DESPESAS CONSIDERADAS PARA CUMPRIMENTO DO LIMITES	SALDO INICIAL (ac)	RP LIQUIDADOS (ad)	RP PAGOS (ae)
30- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE			RP CANCELADOS (af)

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	23.112.183,45			
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	2.036.800,00	2.599.322,08			
31.1.1 - Salário-Educação	1.028.000,00	1.695.089,28			
31.1.2 - PDDE	37.800,00	27.526,26			
31.1.3 - PNAE	366.000,00	329.949,00			
31.1.4 - PNATE	453.000,00	276.872,77			
31.1.5 - Outras Transferências do FNDE	152.000,00	269.884,77			
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÉNIOS	80.072.825,00	20.512.861,37			
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	76.676.248,82	74.181.129,14	67.704.394,51	67.676.569,07	6.476.734,63
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	17.416.141,36	17.297.049,68	16.788.855,02	16.788.855,02	508.194,66
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL	28.558.846,77	28.400.576,61	26.798.961,18	26.798.961,18	1.601.615,43
32.3- ENSINO MÉDIO					
32.4- ENSINO SUPERIOR	4.401.780,74	3.542.557,89	3.442.567,35	3.442.567,35	99.990,54
32.5- ENSINO PROFISSIONAL					
32.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	5.194.020,67	5.188.020,67	5.069.578,72	5.069.575,72	118.441,95
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	12.117,50	2.117,50	1.688,30	1.688,30	429,20
32.8- OUTRAS	21.093.341,78	19.750.806,79	15.602.743,94	15.574.921,50	4.148.062,85

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)	186.816.112,07	173.348.805,16	140.610.018,45	139.980.534,15	32.738.786,71
33.1- Despesas Correntes	181.676.821,12	168.209.515,53	136.091.191,18	135.461.706,88	32.118.324,35
33.1.1- Pessoal Ativo	53.809.954,19	42.279.263,86	42.279.263,86	41.861.498,02	
33.1.2- Pessoal Inativo					
33.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
33.1.4- Outras Despesas Correntes	127.866.866,93	125.930.251,67	93.811.927,32	93.600.208,86	32.118.324,35
33.2- Despesas de Capital	5.139.290,95	5.139.289,63	4.518.827,27	4.518.827,27	620.462,36
33.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	5.139.290,95	5.139.289,63	4.518.827,27	4.518.827,27	620.462,36
33.2.2- Outras Despesas de Capital					

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 (orcamentário)		23.277.940,00		1.695.089,28
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orcamentário e restos a pagar)		18.951.793,04		
37- (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		5.652.141,39		3.025.340,06
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (REtenções e OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)				
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)				
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)		5.652.141,39		3.025.340,06

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria Municipal Da Fazenda, Emissão: 12/11/2025 , às 18:24:51

FABIO FELICIANO DE OLIVEIRA
Prefeito Municipal Interino

CARLOS ANTÔNIO SANTIAGO
Secretário da Fazenda

MARILZA M. M. DE ALMEIDA
Contadora