

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 2022 - NOVEMBRO A DEZEMBRO DE 2022  
 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)
<b>1 - RECEITA DE IMPOSTOS</b>	<b>11.939.500,00</b>	<b>15.931.911,56</b>
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.060.000,00	778.901,74
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	360.000,00	464.634,18
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	6.320.000,00	7.653.425,90
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	4.199.500,00	7.034.949,74
<b>2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	<b>28.264.682,80</b>	<b>36.042.505,08</b>
2.1 - Cota-Parte FPM	14.544.682,80	19.415.541,22
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	14.291.506,80	17.772.437,58
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	253.176,00	1.643.103,64
2.2 - Cota-Parte ICMS	11.990.000,00	13.798.978,54
2.3 - Cota-Parte IPI-Exportação	220.000,00	138.415,75
2.4 - Cota-Parte ITR	10.000,00	176.084,49
2.5 - Cota-Parte IPVA	1.500.000,00	2.503.144,08
2.6 - Cota-Parte IOF-Ouro		
2.7 - Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais		10.341,00
<b>3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>40.204.182,80</b>	<b>51.974.416,64</b>
<b>4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))</b>	<b>3.058.000,00</b>	<b>6.880.752,94</b>
<b>5- VALOR MÍNIMO A SER APLICADO EM MDE ALÉM DO VALOR DESTINADO AO FUNDEB - 5% DE ((2.1.1)+(2.2)+(2.3)+(2.4)+(2.5)+(2.7 p/ NR: 1.7.1.9.61.0.0)) + 25% DE ((1.1)+(1.2)+(1.3)+(1.4)+(2.1.2)+(2.6)+(2.7) excl)</b>	<b>4.448.744,34</b>	<b>6.113.723,87</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>3.229.121,04</b>	<b>18.782.533,81</b>
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	3.229.121,04	18.782.533,81
6.1.1- Principal	3.204.121,04	18.601.644,97
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	25.000,00	180.888,84
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF		
6.2.1- Principal		
6.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		
6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT		
6.3.1- Principal		
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		
<b>7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 - 4)¹</b>	<b>146.121,04</b>	<b>11.720.892,03</b>

RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)

VALOR

<b>8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT</b>	<b>1.151.254,03</b>
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR	1.151.254,03
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS	

<b>9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 + 8)</b>	<b>19.933.787,84</b>
--	----------------------

DESPESAS COM 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)
<b>10- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA</b>	<b>14.062.530,99</b>	<b>14.010.203,98</b>	<b>14.010.203,98</b>	<b>13.739.199,37</b>	
10.1- Educação Infantil	3.741.665,86	3.730.461,26	3.730.461,26	3.674.725,66	
10.1.1- Creche	2.093.836,15	2.087.566,12	2.087.566,12	2.056.376,48	
10.1.2- Pré-escola	1.647.829,71	1.642.895,14	1.642.895,14	1.618.349,18	
10.2- Ensino Fundamental	10.320.865,13	10.279.742,72	10.279.742,72	10.064.473,71	
<b>11- OUTRAS DESPESAS</b>	<b>4.605.408,54</b>	<b>4.560.797,62</b>	<b>4.560.797,62</b>	<b>4.517.442,07</b>	
11.1- Educação Infantil	402.390,14	389.706,62	389.706,62	389.706,62	
11.1.1- Creche	225.175,40	218.077,71	218.077,71	218.077,71	
11.1.2- Pré-escola	177.214,74	171.628,91	171.628,91	171.628,91	
11.2- Ensino Fundamental	4.203.018,40	4.171.091,00	4.171.091,00	4.127.735,45	
<b>12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)</b>	<b>18.667.939,53</b>	<b>18.571.001,60</b>	<b>18.571.001,60</b>	<b>18.256.641,44</b>	

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 (SEM DISPONIBILIDADE DE CAIXA) (g)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (SEM DISPONIBILIDADE DE CAIXA) (h)
13- Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica	13.979.474,41	13.979.474,41	13.708.469,80		
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	18.571.001,60	18.571.001,60	18.256.641,44		
15- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF					
16- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT					
17- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas na Educação Infantil					
18- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas em Despesa de Capital					

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 2022 - NOVEMBRO A DEZEMBRO DE 2022  
 RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

STN/SICONFI

R\$ 1,00

INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal <sup>2</sup>	VALOR EXIGIDO (i)	VALOR APLICADO (j)	VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (k)	% APLICADO (l)
19- Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica	13.147.773,67	13.979.474,41	13.979.474,41	74,43
20 - Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil				
21- 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) <sup>3</sup>	VALOR MÁXIMO PERMITIDO (m)	VALOR NÃO APLICADO (n)	VALOR NÃO APLICADO APÓS AJUSTE (o)	% NÃO APLICADO (p)
22- Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício	1.878.253,38	211.532,21	211.532,21	1,13

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 (q)	VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (r)	VALOR DE SUPERÁVIT APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (s)	VALOR DE SUPERÁVIT APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL (t)	VALOR APLICADO APÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (u)	VALOR NÃO APLICADO (v)
23- Total das Despesas custeadas com Superávit do FUNDEB	1.682.222,90	639.793,72				639.793,72
23.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	1.682.222,90	639.793,72				639.793,72
23.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT)						

**DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS (EXCETO FUNDEB)**

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS - EXCETO FUNDEB (Por Área de Atuação) <sup>6</sup>	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)
24- EDUCAÇÃO INFANTIL	41.525,80	8.251,21	8.251,21	8.251,21	
24.1 - Creche	23.237,83	4.617,38	4.617,38	4.617,38	
24.2 - Pré-escola	18.287,97	3.633,83	3.633,83	3.633,83	
25- ENSINO FUNDAMENTAL	12.640.787,41	12.621.430,57	12.621.430,57	12.539.353,90	
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	12.682.313,21	12.629.681,78	12.629.681,78	12.547.605,11	

**APURAÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL**

	VALOR
27- TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS (FUNDEB E RECEITA DE IMPOSTOS) = (L14(d ou e) + L26(d ou e) + L23.1(o))	31.200.683,38
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)	11.720.892,03
29 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB IMPOSTOS <sup>4</sup> = (L14h)	
30 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS <sup>4</sup> e 7	
31 (-) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (L34.1(ac) + L34.2(ac))	
32- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 - (28 + 29 + 30 + 31))	19.479.791,35

**APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL<sup>2</sup> e 5**

	VALOR EXIGIDO (x)	VALOR APLICADO (w)	% APLICADO (y)
33- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	12.993.604,16	19.479.791,35	37,48

**RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS E DO FUNDEBS**

	SALDO INICIAL (z)	RP LIQUIDADOS (aa)	RP PAGOS (ab)	RP CANCELADOS (ac)	SALDO FINAL (ad)
34- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE					
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos					
34.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos					
34.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF)					

**OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE**

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
35- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	1.185.000,00	1.580.380,36
35.1 - Salário-Educação	750.000,00	1.129.685,51
35.2 - PDDE	12.000,00	263.825,29
35.3 - PNAE	155.000,00	28.625,66
35.4 - PNATE	265.000,00	148.226,19
35.5 - Outras Transferências do FNDE	3.000,00	10.017,71
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO		
37- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO	44.464.043,14	67.068.994,35
38- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO		
39 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		
40- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39)	45.649.043,14	68.649.374,71

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 2022 - NOVEMBRO A DEZEMBRO DE 2022  
 RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

STN/SICONFI

R\$ 1,00

DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (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)
41- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.592.831,84	1.044.890,21	1.044.890,21	1.044.890,21	
41.1- Creche	891.347,22	584.719,68	584.719,68	584.719,68	
41.2- Pré-escola	701.484,62	460.170,53	460.170,53	460.170,53	
42- ENSINO FUNDAMENTAL	6.514.915,84	4.070.274,42	3.240.274,42	3.240.274,42	830.000,00
43- ENSINO MÉDIO					
44- ENSINO SUPERIOR					
45- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR					
46- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (41 + 42 + 43 + 44 + 45)	8.107.747,68	5.115.164,63	4.285.164,63	4.285.164,63	830.000,00

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)
47- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (12 + 26 + 46)	117.450.499,88	109.677.410,41	95.410.469,45	94.832.597,77	14.266.940,96
47.1- Despesas Correntes	113.138.041,96	107.842.573,83	94.405.632,87	93.827.761,19	13.436.940,96
47.1.1- Pessoal Ativo	54.802.153,59	54.548.237,12	54.548.237,12	53.975.085,98	
47.1.2- Pessoal Inativo					
47.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
47.1.4- Outras Despesas Correntes	58.335.888,37	53.294.336,71	39.857.395,75	39.852.675,21	13.436.940,96
47.2- Despesas de Capital	4.312.457,92	1.834.836,58	1.004.836,58	1.004.836,58	830.000,00
47.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
47.2.2- Outras Despesas de Capital	4.312.457,92	1.834.836,58	1.004.836,58	1.004.836,58	830.000,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ae)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (af)
48- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021		4.375.414,91
49- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	1.155.539,39	1.129.685,51
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	18.782.533,81	2.806.373,33
51- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	18.256.641,44	2.698.727,09
52- (+) AJUSTES POSITIVOS ( RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	1.681.431,76	
53- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
54- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	1.681.431,76	2.698.727,09

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria Municipal Da Fazenda, Emissão: 26/01/2023 , às 20:31:39

<hr/> DORLEI FONTÃO DA CRUZ Prefeito Municipal	<hr/> MARILZA M. M. DE ALMEIDA Contadora
<hr/> MICHELE BAIENSE VENTURIM Secretária da Fazenda	