

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 2023 - SETEMBRO A OUTUBRO DE 2023
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	12.476.500,00	16.977.903,47
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	895.000,00	1.014.952,73
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	363.000,00	570.432,55
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	6.232.500,00	9.393.142,61
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	4.986.000,00	5.999.375,58
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	30.010.000,00	31.653.176,98
2.1 - Cota-Parte FPM	14.280.000,00	17.387.158,28
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	14.000.000,00	16.792.556,61
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	280.000,00	594.601,67
2.2 - Cota-Parte ICMS	12.600.000,00	11.533.639,49
2.3 - Cota-Parte IPI-Exportação	120.000,00	128.146,81
2.4 - Cota-Parte ITR	10.000,00	204.431,17
2.5 - Cota-Parte IPVA	3.000.000,00	2.308.440,62
2.6 - Cota-Parte IOF-Ouro		
2.7 - Outras Transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais		91.360,61
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	42.486.500,00	48.631.080,45
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))	5.954.000,00	6.124.990,61
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))	4.675.625,00	5.946.055,05

FUNDEB

RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	15.600.000,00	16.768.013,83
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	15.600.000,00	16.756.365,17
6.1.1- Principal	15.600.000,00	16.550.863,58
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		205.501,59
6.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb		
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		11.648,66
6.4.1- Principal		11.648,66
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	9.646.000,00	10.425.872,97
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)		VALOR
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT		1.485.606,16
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR		1.485.606,16
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS		
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 +8)		18.253.619,99

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	18.765.224,37	16.563.733,93	16.563.733,93	16.275.457,80	
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	14.348.296,37	12.786.201,64	12.786.201,64	12.573.520,50	
10.1.1 - Educação Infantil	3.868.270,27	2.744.981,34	2.744.981,34	2.693.362,84	
10.1.2- Ensino Fundamental	10.262.600,36	9.927.866,63	9.927.866,63	9.766.803,99	
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos	217.425,74	113.353,67	113.353,67	113.353,67	
10.1.4- Educação Especial					
10.1.5- Administração Geral					
10.2- OUTRAS DESPESAS	4.416.928,00	3.777.532,29	3.777.532,29	3.701.937,30	
10.2.1- Educação Infantil	628.300,00				
10.2.2- Ensino Fundamental	2.627.180,00	2.626.009,48	2.626.009,48	2.585.831,43	
10.2.3- Educação de Jovens e Adultos					
10.2.4- Educação Especial	1.161.448,00	1.151.522,81	1.151.522,81	1.116.105,87	
10.2.5- Administração Geral					
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 2023 - SETEMBRO A OUTUBRO DE 2023
 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	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 (i)
	Até o Bimestre	Até o Bimestre	Até o Bimestre			
	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)
11- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	15.367.414,05	15.367.414,05	15.079.137,92			
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	15.367.414,05	15.367.414,05	15.079.137,92			
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	11.589.881,76	11.589.881,76	11.377.200,62			
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 Federal ²	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	11.729.455,62	11.589.881,76	11.589.881,76	69,17
16 - PERCENTUAL DE 50% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT NA EDUCAÇÃO				
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	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	1.676.801,38	1.400.599,78	1.400.599,78		8,35

INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior) ³	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
	(s)	(t)	(u)	(v)	(w)	(x)
19- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT DO FUNDEB	1.878.253,38	211.532,21	1.196.319,88			1.196.319,88
19.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	1.878.253,38	211.532,21	1.196.319,88			1.196.319,88
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	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
		Até o Bimestre	Até o Bimestre	Até o Bimestre	
	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)
20-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE	11.864.299,51	6.794.081,69	6.773.750,27	6.647.073,57	20.331,42
20.1- Educação Infantil	1.634.413,43	88.977,01	78.572,43	78.572,43	10.404,58
20.2- Ensino Fundamental	5.338.700,00	2.427.615,47	2.417.688,63	2.355.637,00	9.926,84
20.3- Educação de Jovens e Adultos	647.000,00	41.902,13	41.902,13	41.050,46	
20.4- Educação Especial					
20.5- Administração Geral	4.244.186,08	4.235.587,08	4.235.587,08	4.171.813,68	
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	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
		Até o Bimestre	Até o Bimestre	Até o Bimestre	
	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)
21- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE	30.629.523,88	23.357.815,62	23.337.484,20	22.922.531,37	20.331,42
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	8.193.206,37	4.656.842,43	4.646.437,85	4.561.915,53	10.404,58
21.1.1- Creche	4.963.772,85	2.821.405,45	2.815.102,36	2.763.893,50	6.303,09
21.1.2- Pré-escola	3.229.433,53	1.835.436,97	1.831.335,49	1.798.022,03	4.101,49
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	22.436.317,51	18.700.973,19	18.691.046,35	18.360.615,84	9.926,84

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)	6.773.750,27
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)	6.124.990,61
24- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(q)	
25- VALOR APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL = L19.(x)	1.196.319,88
26- (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS ⁴	
27- (-) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (L30.1(af) + L30.2(af))	
28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 - 24 + 25 - 26 - 27)	14.095.060,76

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 2023 - SETEMBRO A OUTUBRO DE 2023
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

STN/SICONFI

R\$ 1,00

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	12.157.770,11	14.095.060,76	28,98

RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES DE DESPESAS CONSIDERADAS PARA CUMPRIMENTO DO LIMITE 8	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 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	58.398.875,00	13.878.021,26
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	1.429.200,00	1.653.238,23
31.1.1 - Salário-Educação	885.000,00	944.120,30
31.1.2 - PDDE	126.200,00	22.354,64
31.1.3 - PNAE	160.000,00	391.092,87
31.1.4 - PNATE	253.000,00	286.090,97
31.1.5 - Outras Transferências do FNDE	5.000,00	9.579,45
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO		
31.3- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO	56.969.675,00	12.224.783,03
31.4- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO		
31.5- 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	120.096.150,58	111.097.494,36	67.909.586,14	67.629.063,37	43.187.908,22
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	17.234.049,42	14.177.078,24	8.987.167,06	8.976.668,04	5.189.911,18
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL	39.246.477,42	34.114.549,71	21.460.860,53	21.317.489,27	12.653.689,18
32.3- ENSINO MÉDIO	1.554.481,05	1.554.481,05	1.554.481,05	1.554.481,05	
32.4- ENSINO SUPERIOR	17.829.215,91	17.798.215,01	10.773.892,49	10.773.892,49	7.024.322,52
32.5- ENSINO PROFISSIONAL					
32.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	4.337.088,84	4.299.472,27	2.439.904,06	2.423.297,09	1.859.568,21
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	438.100,00	429.281,77	429.281,77	429.281,77	
32.8- OUTRAS	39.456.737,94	38.724.416,31	22.263.999,18	22.153.953,66	16.460.417,13

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)	150.725.674,46	134.455.309,98	91.247.070,34	90.551.594,74	43.208.239,64
33.1- Despesas Correntes	136.206.683,02	120.878.752,93	82.399.989,80	81.704.514,20	38.478.763,13
33.1.1- Pessoal Ativo	50.421.393,37	35.939.025,78	35.918.694,36	35.264.335,88	20.331,42
33.1.2- Pessoal Inativo					
33.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
33.1.4- Outras Despesas Correntes	85.785.289,65	84.939.727,15	46.481.295,44	46.440.178,32	38.458.431,71
33.2- Despesas de Capital	14.518.991,44	13.576.557,05	8.847.080,54	8.847.080,54	4.729.476,51
33.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
33.2.2- Outras Despesas de Capital	14.518.991,44	13.576.557,05	8.847.080,54	8.847.080,54	4.729.476,51

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ah)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (ai)
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022		2.698.727,09
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)		944.120,30
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)		3.062.159,92
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		580.687,47
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)		580.687,47

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria Municipal Da Fazenda, Emissão: 24/11/2023 , às 14:05:04

DORLEI FONTÃO DA CRUZ
Prefeito Municipal

MARILZA M. M. DE ALMEIDA
Contadora

MICHELE BAIENSE VENTURIM
Secretária da Fazenda