

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
3º BIMESTRE DE 2019 - MAIO A JUNHO DE 2019
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO				
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	9.475.000,00	9.475.000,00	4.903.924,45	51,76
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	715.000,00	715.000,00	505.483,58	70,70
1.1.1 - IPTU	700.000,00	700.000,00	416.060,31	59,44
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	15.000,00	15.000,00	89.423,27	596,16
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	215.000,00	215.000,00	264.363,60	122,96
1.2.1 - ITBI	200.000,00	200.000,00	264.363,60	132,18
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	15.000,00	15.000,00		
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	4.530.000,00	4.530.000,00	2.297.753,60	50,72
1.3.1 - ISS	4.500.000,00	4.500.000,00	2.296.586,62	51,04
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	30.000,00	30.000,00	1.166,98	3,89
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	4.015.000,00	4.015.000,00	1.836.323,67	45,74
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	19.480.000,00	19.480.000,00	11.196.038,26	57,47
2.1 - Cota-Parte FPM	10.200.000,00	10.200.000,00	5.976.350,94	58,59
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	10.000.000,00	10.000.000,00	5.976.350,94	59,76
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	100.000,00	100.000,00		
2.1.3 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	100.000,00	100.000,00		
2.2 - Cota-Parte ICMS	8.000.000,00	8.000.000,00	4.472.086,86	55,90
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. Nº 87/1996	70.000,00	70.000,00		
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	200.000,00	200.000,00	79.371,90	39,69
2.5 - Cota-Parte ITR	10.000,00	10.000,00	4.095,66	40,96
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.000.000,00	1.000.000,00	664.132,90	66,41
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro				
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	28.955.000,00	28.955.000,00	16.099.962,71	55,60

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
4 - RECEITA DA APLIC. FINANC. OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	10.000,00	10.000,00	2.287,46	22,87
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.714.000,00	1.714.000,00	609.758,39	35,58
5.1 - Transferências do Salário-Educação	950.000,00	950.000,00	457.102,46	48,12
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	20.000,00	20.000,00		
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	300.000,00	300.000,00		
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	280.000,00	280.000,00	117.843,00	42,09
5.5 - Outras Transferências do FNDE	85.000,00	85.000,00		
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	79.000,00	79.000,00	34.812,93	44,07
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS				
6.1 - Transferências de Convênios				
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios				
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO				
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO			34.909,79	
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	1.724.000,00	1.724.000,00	646.955,64	37,53

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.856.000,00	3.856.000,00	2.239.503,20	58,08
10.1 - Cota-Parte FPM Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	2.000.000,00	2.000.000,00	1.195.270,03	59,76
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.600.000,00	1.600.000,00	896.421,90	56,03
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	14.000,00	14.000,00		
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	40.000,00	40.000,00	15.874,32	39,69
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de ((1.5 - 1.5.5) + 2.5))	2.000,00	2.000,00	819,10	40,96
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	200.000,00	200.000,00	131.117,85	65,56
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	10.025.000,00	10.025.000,00	6.386.217,43	63,70
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	10.000.000,00	10.000.000,00	6.372.418,32	63,72
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB				
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	25.000,00	25.000,00	13.799,11	55,20
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	6.144.000,00	6.144.000,00	4.132.915,12	67,27

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (d)	DESP EMPENHADAS		DESP LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x100
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	6.015.000,00	6.078.000,00	2.472.036,81	40,67	2.472.036,81	40,67
13.1 - Com Educação Infantil	1.955.000,00	1.750.000,00	815.966,03	46,63	815.966,03	46,63
13.2 - Com Ensino Fundamental	4.060.000,00	4.328.000,00	1.656.070,78	38,26	1.656.070,78	38,26
14 - OUTRAS DESPESAS	4.010.000,00	4.008.200,00	2.211.246,48	55,17	2.211.246,48	55,17
14.1 - Com Educação Infantil	85.000,00	45.000,00				
14.2 - Com Ensino Fundamental	3.925.000,00	3.963.200,00	2.211.246,48	55,79	2.211.246,48	55,79
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	10.025.000,00	10.086.200,00	4.683.283,29	46,43	4.683.283,29	46,43

DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB		VALOR
16 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB		
16.1 - FUNDEB 60%		
16.2 - FUNDEB 40%		
17 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB		
17.1 - FUNDEB 60%		
17.2 - FUNDEB 40%		
18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)		

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
3º BIMESTRE DE 2019 - MAIO A JUNHO DE 2019
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

INDICADORES DO FUNDEB		VALOR
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)		4.683.283,29
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100%		38,71
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100%		34,63
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2))%		26,66

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE		VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2018 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS		
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2019		

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB						
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (d)	DESP EMPENHADAS		DESP LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x100
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL	2.737.084,78	2.261.840,19	1.066.560,11	47,15	1.066.560,11	47,15
22.1 - Creche	1.483.103,62	1.225.589,87	577.921,15	47,15	577.921,15	47,15
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.105.384,61	972.630,08	442.135,44	45,46	442.135,44	45,46
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	377.719,01	252.959,79	135.785,71	53,68	135.785,71	53,68
22.2 - Pré-escola	1.253.981,16	1.036.250,32	488.638,96	47,15	488.638,96	47,15
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	934.615,39	822.369,92	373.830,59	45,46	373.830,59	45,46
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	319.365,77	213.880,40	114.808,37	53,68	114.808,37	53,68
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	13.567.665,23	14.971.909,82	6.417.968,57	42,87	6.417.968,57	42,87
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	7.985.000,00	8.291.200,00	3.867.317,26	46,64	3.867.317,26	46,64
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	5.582.665,23	6.680.709,82	2.550.651,31	38,18	2.550.651,31	38,18
24 - ENSINO MÉDIO						
25 - ENSINO SUPERIOR	20.300.000,00	17.824.000,00	12.875.110,49	72,23	5.847.656,54	32,81
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR						
27 - OUTRAS						
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	36.604.750,01	35.057.750,01	20.359.639,17	58,07	13.332.185,22	38,03

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL		VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)		4.132.915,12
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO		
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR DO FUNDEB		
32 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS		
33 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO		
34 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (44 j)		119,66
35 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34)		4.133.034,78

36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))	3.351.493,90
---	---------------------

37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100)% - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	20,82
--	--------------

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE						
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (d)	DESP EMPENHADAS		DESP LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x100
38 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO						
39 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	990.000,00	815.000,00				
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO						
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	50.673.949,99	52.395.949,99	21.801.817,02	41,61	11.487.672,56	21,92
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	51.663.949,99	53.210.949,99	21.801.817,02	40,97	11.487.672,56	21,59
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	88.268.700,00	88.268.700,00	42.161.456,19	47,76	24.819.857,78	28,12

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2019 (j)
44 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE		119,66
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino		119,66
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB		

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018	738.813,55	1.998.166,72
46 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	6.372.418,32	457.102,46
47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	4.905.408,59	
47.1 - Orçamento do Exercício	4.246.389,78	
47.2 - Restos a Pagar	659.018,81	
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	13.799,11	24.637,77
49 - (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	2.219.622,39	2.479.906,95
50 - (+) Ajustes	79.470,78	(790,26)
50.1 - (+) Retenções	158.522,60	
50.2 - (-) Valores a recuperar		
50.3 - (+) Outros valores extraorçamentários		
50.4 - (+) Conciliação Bancária	(79.051,82)	(790,26)
51 - (-) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	2.299.093,17	2.479.116,69

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria Municipal Da Fazenda, Emissão: 25/07/2019 , às 10:54:10

DORLEI FONTÃO DA CRUZ
Prefeito Municipal

MARILZA M. M. DE ALMEIDA
Contadora

MICHELE BAIENSE VENTURIM
Secretária da Fazenda