

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 2020 - SETEMBRO A OUTUBRO DE 2020
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	11.623.000,00	11.623.000,00	8.527.511,38	73,37
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.325.000,00	1.325.000,00	720.546,15	54,38
1.1.1 - IPTU	1.000.000,00	1.000.000,00	620.875,84	62,09
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	325.000,00	325.000,00	99.670,31	30,67
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	473.000,00	473.000,00	241.528,07	51,06
1.2.1 - ITBI	420.000,00	420.000,00	241.528,07	57,51
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	53.000,00	53.000,00		
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	5.510.000,00	5.510.000,00	4.354.741,30	79,03
1.3.1 - ISS	5.300.000,00	5.300.000,00	4.346.843,60	82,02
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	210.000,00	210.000,00	7.897,70	3,76
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	4.315.000,00	4.315.000,00	3.210.695,86	74,41
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	22.700.000,00	22.700.000,00	18.441.539,67	81,24
2.1 - Cota-Parte FPM	11.220.000,00	11.220.000,00	9.079.969,63	80,93
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	11.000.000,00	11.000.000,00	9.079.969,63	82,55
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	110.000,00	110.000,00		
2.1.3 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	110.000,00	110.000,00		
2.2 - Cota-Parte ICMS	10.000.000,00	10.000.000,00	8.069.069,16	80,69
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. Nº 87/1996	70.000,00	70.000,00		
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	180.000,00	180.000,00	133.369,80	74,09
2.5 - Cota-Parte ITR	10.000,00	10.000,00	147.128,62	1.471,29
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.220.000,00	1.220.000,00	1.012.002,46	82,95
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro				
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	34.323.000,00	34.323.000,00	26.969.051,05	78,57

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	30.000,00	30.000,00	2.608,76	8,70
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.619.000,00	1.619.000,00	895.392,00	55,31
5.1 - Transferências do Salário-Educação	850.000,00	850.000,00	564.424,65	66,40
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	20.000,00	20.000,00	365,50	1,83
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	300.000,00	300.000,00	4.359,47	1,45
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	280.000,00	280.000,00	309.374,09	110,49
5.5 - Outras Transferências do FNDE	85.000,00	85.000,00	338,87	0,40
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	84.000,00	84.000,00	16.529,42	19,68
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	56.371.750,00	56.371.750,00	22.566.991,79	40,03
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	58.020.750,00	58.020.750,00	23.464.992,55	40,44

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	4.496.000,00	4.496.000,00	3.563.929,10	79,27
10.1 - Cota-Parte FPM Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	2.200.000,00	2.200.000,00	1.686.436,03	76,66
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.2)	2.000.000,00	2.000.000,00	1.618.993,78	80,95
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)	36.000,00	36.000,00	26.674,03	74,09
10.5 - Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)	2.000,00	2.000,00	29.425,61	1.471,28
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	244.000,00	244.000,00	202.399,65	82,95
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	11.026.000,00	11.026.000,00	10.729.177,35	97,31
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	11.000.000,00	11.000.000,00	10.723.117,44	97,48
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB				
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	26.000,00	26.000,00	6.059,91	23,31
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	6.504.000,00	6.504.000,00	7.159.188,34	110,07

[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	6.615.600,00	8.479.500,00	7.941.906,49	93,66	7.941.906,49	93,66
13.1 - Com Educação Infantil	2.040.000,00	2.417.000,00	2.157.020,17	89,24	2.157.020,17	89,24
13.2 - Com Ensino Fundamental	4.575.600,00	6.062.500,00	5.784.886,32	95,42	5.784.886,32	95,42
14 - OUTRAS DESPESAS	4.410.400,00	3.514.400,00	2.461.379,12	70,04	2.461.379,12	70,04
14.1 - Com Educação Infantil	910.000,00	350.000,00				
14.2 - Com Ensino Fundamental	3.500.400,00	3.164.400,00	2.461.379,12	77,78	2.461.379,12	77,78
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	11.026.000,00	11.993.900,00	10.403.285,61	86,74	10.403.285,61	86,74

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
5º BIMESTRE DE 2020 - SETEMBRO A OUTUBRO DE 2020
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)		10.403.285,61
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100%		74,02
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100%		22,94
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2))%		3,04

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE		VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2019 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS		142.083,22
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2020		142.083,22

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	3.961.659,15	3.524.676,00	2.603.996,85	73,88	2.603.996,85	73,88
22.1 - Creche	2.484.349,79	2.210.318,40	1.632.962,05	73,88	1.632.962,05	73,88
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.849.940,04	1.735.181,05	1.352.663,72	77,96	1.352.663,72	77,96
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	634.409,75	475.137,35	280.298,33	58,99	280.298,33	58,99
22.2 - Pré-escola	1.477.309,36	1.314.357,60	971.034,80	73,88	971.034,80	73,88
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.100.059,96	1.031.818,95	804.356,45	77,96	804.356,45	77,96
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	377.249,40	282.538,65	166.678,35	58,99	166.678,35	58,99
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	14.700.590,85	15.168.457,44	12.234.780,72	80,66	12.234.293,00	80,66
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	8.076.000,00	9.226.900,00	8.246.265,44	89,37	8.246.265,44	89,37
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	6.624.590,85	5.941.557,44	3.988.515,28	67,13	3.988.027,56	67,12
24 - ENSINO MÉDIO						
25 - ENSINO SUPERIOR						
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR						
27 - OUTRAS		72.943,84	72.935,84	99,99	72.935,84	99,99
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	18.662.250,00	18.766.077,28	14.911.713,41	79,46	14.911.225,69	79,46

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL		VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)		7.159.188,34
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)		
35 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34)		7.159.188,34

36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23) - (35)	7.679.101,51
---	---------------------

37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100)% - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	28,47
--	--------------

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	895.000,00	1.733.000,00				
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO						
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	60.574.750,00	74.597.895,32	57.653.202,90	77,29	35.767.784,07	47,95
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	61.469.750,00	76.330.895,32	57.653.202,90	75,53	35.767.784,07	46,86
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	80.132.000,00	95.096.972,60	72.564.916,31	76,31	50.679.009,76	53,29

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2020 (j)
44 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	3.274,79	
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino		
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	3.274,79	

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	952.159,59	2.878.795,55
46 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	10.723.117,44	564.424,65
47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	10.902.508,92	
47.1 - Orçamento do Exercício	10.132.373,24	
47.2 - Restos a Pagar	770.135,68	
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	6.059,91	14.553,22
49 - (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	778.828,02	3.457.773,42
50 - (+) Ajustes	174.378,39	(3.829,02)
50.1 - (+) Retenções	249.782,40	
50.2 - (-) Valores a recuperar		
50.3 - (+) Outros valores extraorçamentários		
50.4 - (+) Conciliação Bancária	(75.404,01)	(3.829,02)
51 - (-) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	953.206,41	3.453.944,40

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretária Municipal Da Fazenda, Emissão: 25/11/2020 , às 08:04:56

DORLEI FONTÃO DA CRUZ
Prefeito Municipal

MARILZA M. M. DE ALMEIDA
Contadora

MICHELE BAIENSE VENTURIM
Secretária da Fazenda