

**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 2019 - NOVEMBRO A DEZEMBRO DE 2019**  
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

<b>RECEITAS DO ENSINO</b>				
<b>RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)</b>	<b>Previsão Inicial</b>	<b>Previsão Atualizada (a)</b>	<b>Receitas Realizadas</b>	
			<b>Até o Bimestre (b)</b>	<b>% (c) = (b/a)x100</b>
<b>1 - RECEITA DE IMPOSTOS</b>	<b>9.475.000,00</b>	<b>9.475.000,00</b>	<b>10.217.784,71</b>	<b>107,84</b>
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	715.000,00	715.000,00	628.749,10	87,94
1.1.1 - IPTU	700.000,00	700.000,00	454.558,93	64,94
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	15.000,00	15.000,00	174.190,17	1.161,27
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	215.000,00	215.000,00	353.575,28	164,45
1.2.1 - ITBI	200.000,00	200.000,00	353.575,28	176,79
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	4.928.571,87	108,80
1.3.1 - ISS	4.500.000,00	4.500.000,00	4.920.631,61	109,35
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	30.000,00	30.000,00	7.940,26	26,47
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	4.015.000,00	4.015.000,00	4.306.888,46	107,27
<b>2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	<b>19.480.000,00</b>	<b>19.480.000,00</b>	<b>22.569.391,12</b>	<b>115,86</b>
2.1 - Cota-Parte FPM	10.200.000,00	10.200.000,00	12.140.120,58	119,02
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	10.000.000,00	10.000.000,00	11.647.069,24	116,47
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	100.000,00	100.000,00	493.051,34	493,05
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	9.105.187,99	113,81
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	164.350,24	82,18
2.5 - Cota-Parte ITR	10.000,00	10.000,00	146.659,93	1.466,60
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.000.000,00	1.000.000,00	1.013.072,38	101,31
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro				
<b>3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>28.955.000,00</b>	<b>28.955.000,00</b>	<b>32.787.175,83</b>	<b>113,23</b>

<b>RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	<b>Previsão Inicial</b>	<b>Previsão Atualizada (a)</b>	<b>Receitas Realizadas</b>	
			<b>Até o Bimestre (b)</b>	<b>% (c) = (b/a)x100</b>
<b>4 - RECEITA DA APLIC. FINANC. OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>3.120,16</b>	<b>31,20</b>
<b>5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</b>	<b>1.714.000,00</b>	<b>1.714.000,00</b>	<b>1.276.991,31</b>	<b>74,50</b>
5.1 - Transferências do Salário-Educação	950.000,00	950.000,00	831.809,10	87,56
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	20.000,00	20.000,00	4.410,00	22,05
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	300.000,00	300.000,00	77.570,40	25,86
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	280.000,00	280.000,00	294.607,58	105,22
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	68.594,23	86,83
<b>6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>				
6.1 - Transferências de Convênios				
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios				
<b>7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>				
<b>8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>			<b>48.665,42</b>	
<b>9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)</b>	<b>1.724.000,00</b>	<b>1.724.000,00</b>	<b>1.328.776,89</b>	<b>77,08</b>

<b>FUNDEB</b>				
<b>RECEITAS DO FUNDEB</b>	<b>Previsão Inicial</b>	<b>Previsão Atualizada (a)</b>	<b>Receitas Realizadas</b>	
			<b>Até o Bimestre (b)</b>	<b>% (c) = (b/a)x100</b>
<b>10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB</b>	<b>3.856.000,00</b>	<b>3.856.000,00</b>	<b>4.321.625,78</b>	<b>112,08</b>
10.1 - Cota-Parte FPM Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	2.000.000,00	2.000.000,00	2.234.446,46	111,72
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.600.000,00	1.600.000,00	1.824.001,91	114,00
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	32.869,97	82,17
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	29.331,87	1.466,59
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	200.000,00	200.000,00	200.975,57	100,49
<b>11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	<b>10.025.000,00</b>	<b>10.025.000,00</b>	<b>12.944.496,00</b>	<b>129,12</b>
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	10.000.000,00	10.000.000,00	12.905.668,34	129,06
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB				
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	25.000,00	25.000,00	38.827,66	155,31
<b>12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)</b>	<b>6.144.000,00</b>	<b>6.144.000,00</b>	<b>8.584.042,56</b>	<b>139,71</b>

[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

<b>DESPESAS DO FUNDEB</b>	<b>Dotação Inicial</b>	<b>Dotação Atualizada (d)</b>	<b>Despesas Empenhadas</b>		<b>Despesas Liquidadas</b>		<b>INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)</b>
			<b>Até o Bimestre (e)</b>	<b>% (f) = (e/d) x100</b>	<b>Até o Bimestre (g)</b>	<b>% (h) = (g/d) x100</b>	
<b>13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO</b>	<b>6.015.000,00</b>	<b>11.820.500,00</b>	<b>8.411.630,80</b>	<b>71,16</b>	<b>8.408.356,01</b>	<b>71,13</b>	<b>3.274,79</b>
13.1 - Com Educação Infantil	1.955.000,00	3.415.500,00	2.228.206,59	65,24	2.228.206,59	65,24	
13.2 - Com Ensino Fundamental	4.060.000,00	8.405.000,00	6.183.424,21	73,57	6.180.149,42	73,53	3.274,79
<b>14 - OUTRAS DESPESAS</b>	<b>4.010.000,00</b>	<b>6.387.251,87</b>	<b>4.393.063,18</b>	<b>68,78</b>	<b>4.393.063,18</b>	<b>68,78</b>	
14.1 - Com Educação Infantil	85.000,00	192.663,27	102.292,68	53,09	102.292,68	53,09	
14.2 - Com Ensino Fundamental	3.925.000,00	6.194.588,60	4.290.770,50	69,27	4.290.770,50	69,27	
<b>15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)</b>	<b>10.025.000,00</b>	<b>18.207.751,87</b>	<b>12.804.693,98</b>	<b>70,33</b>	<b>12.801.419,19</b>	<b>70,31</b>	<b>3.274,79</b>

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

**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 2019 - NOVEMBRO A DEZEMBRO DE 2019**  
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

INDICADORES DO FUNDEB		VALOR
<b>19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)</b>		<b>12.804.693,98</b>
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100%		64,98
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100%		33,94
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2))%		1,08

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

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (b)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x100	
<b>22 - EDUCAÇÃO INFANTIL</b>	<b>2.737.084,78</b>	<b>4.106.848,16</b>	<b>2.762.435,32</b>	<b>67,26</b>	<b>2.762.435,32</b>	<b>67,26</b>	
22.1 - Creche	1.483.103,62	2.225.317,03	1.496.839,94	67,26	1.496.839,94	67,26	
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.105.384,61	1.955.102,03	1.262.793,15	64,59	1.262.793,15	64,59	
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	377.719,01	270.215,00	234.046,79	86,62	234.046,79	86,62	
22.2 - Pré-escola	1.253.981,16	1.881.531,13	1.265.595,38	67,26	1.265.595,38	67,26	
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	934.615,39	1.653.061,24	1.067.706,12	64,59	1.067.706,12	64,59	
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	319.365,77	228.469,89	197.889,26	86,62	197.889,26	86,62	
<b>23 - ENSINO FUNDAMENTAL</b>	<b>13.567.665,23</b>	<b>23.026.453,73</b>	<b>15.803.858,25</b>	<b>68,63</b>	<b>15.800.583,46</b>	<b>68,62</b>	<b>3.274,79</b>
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	7.985.000,00	14.599.588,60	10.474.194,71	71,74	10.470.919,92	71,72	3.274,79
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	5.582.665,23	8.426.865,13	5.329.663,54	63,25	5.329.663,54	63,25	
<b>24 - ENSINO MÉDIO</b>							
<b>25 - ENSINO SUPERIOR</b>	<b>20.300.000,00</b>	<b>19.389.000,00</b>	<b>18.441.308,64</b>	<b>95,11</b>	<b>17.885.493,85</b>	<b>92,25</b>	<b>555.814,79</b>
<b>26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR</b>							
<b>27 - OUTRAS</b>		<b>1.242.000,00</b>	<b>1.192.440,00</b>	<b>96,01</b>	<b>1.192.440,00</b>	<b>96,01</b>	
<b>28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)</b>	<b>36.604.750,01</b>	<b>47.764.301,89</b>	<b>38.200.042,21</b>	<b>79,98</b>	<b>37.640.952,63</b>	<b>78,81</b>	<b>559.089,58</b>

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL		VALOR
<b>29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)</b>		<b>8.584.042,56</b>
<b>30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO</b>		
<b>31 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR DO FUNDEB</b>		
<b>32 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS</b>		
<b>33 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO</b>		
<b>34 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (44 j)</b>		<b>119,66</b>
<b>35 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34)</b>		<b>8.584.162,22</b>

<b>36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))</b>	<b>9.978.856,56</b>
---	---------------------

<b>37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100%) - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%</b>	<b>30,44</b>
--	--------------

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE							
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (d)	DESP EMPENHADAS		DESP LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROC. (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x100	
<b>38 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS</b>							
<b>39 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO</b>	<b>990.000,00</b>	<b>775.000,00</b>	<b>4.700,00</b>	<b>0,61</b>	<b>4.700,00</b>	<b>0,61</b>	
<b>40 - DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>							
<b>41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	<b>50.673.949,99</b>	<b>52.024.398,11</b>	<b>36.334.917,28</b>	<b>69,84</b>	<b>33.250.396,29</b>	<b>63,91</b>	<b>3.084.520,99</b>
<b>42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA</b>	<b>51.663.949,99</b>	<b>52.799.398,11</b>	<b>36.339.617,28</b>	<b>68,83</b>	<b>33.255.096,29</b>	<b>62,98</b>	<b>3.084.520,99</b>
<b>43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)</b>	<b>88.268.700,00</b>	<b>100.563.700,00</b>	<b>74.539.659,49</b>	<b>74,12</b>	<b>70.896.048,92</b>	<b>70,50</b>	<b>3.643.610,57</b>

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2019 (j)
<b>44 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE</b>		<b>119,66</b>
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
<b>45 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018</b>	<b>738.813,55</b>	<b>1.998.166,72</b>
<b>46 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE</b>	<b>12.905.668,34</b>	<b>831.809,10</b>
<b>47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE</b>	<b>12.731.149,96</b>	<b>4.700,00</b>
47.1 - Orçamento do Exercício	12.072.131,15	4.700,00
47.2 - Restos a Pagar	659.018,81	
<b>48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE</b>	<b>38.827,66</b>	<b>53.519,73</b>
<b>49 - (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE</b>	<b>952.159,59</b>	<b>2.878.795,55</b>
<b>50 - (+) Ajustes</b>	<b>153.332,07</b>	<b>(3.829,02)</b>
50.1 - (+) Retenções	234.521,70	
50.2 - (-) Valores a recuperar		
50.3 - (+) Outros valores extraorçamentários		
50.4 - (+) Conciliação Bancária	(81.189,63)	(3.829,02)
<b>51 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO</b>	<b>1.105.491,66</b>	<b>2.874.966,53</b>

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria Municipal Da Fazenda, Emissão: 29/01/2020 , às 14:22:11

---

DORLEI FONTÃO DA CRUZ  
Prefeito Municipal

---

MARILZA M. M. DE ALMEIDA  
Contadora

---

MICHELE BAIENSE VENTURIM  
Secretária da Fazenda