

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
1º BIMESTRE DE 2020 - JANEIRO A FEVEREIRO 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	1.115.127,01	9,59
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.325.000,00	1.325.000,00	20.712,32	1,56
1.1.1 - IPTU	1.000.000,00	1.000.000,00	2.966,68	0,30
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	325.000,00	325.000,00	17.745,64	5,46
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	473.000,00	473.000,00	13.417,36	2,84
1.2.1 - ITBI	420.000,00	420.000,00	13.417,36	3,19
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	446.207,17	8,10
1.3.1 - ISS	5.300.000,00	5.300.000,00	445.520,77	8,41
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	210.000,00	210.000,00	686,40	0,33
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	4.315.000,00	4.315.000,00	634.790,16	14,71
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	22.700.000,00	22.700.000,00	4.157.212,85	18,31
2.1 - Cota-Parte FPM	11.220.000,00	11.220.000,00	2.386.484,57	21,27
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	11.000.000,00	11.000.000,00	2.386.484,57	21,70
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	1.620.235,36	16,20
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	23.453,69	13,03
2.5 - Cota-Parte ITR	10.000,00	10.000,00	1.033,56	10,34
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.220.000,00	1.220.000,00	126.005,67	10,33
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro				
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	34.323.000,00	34.323.000,00	5.272.339,86	15,36

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	1.687,52	5,63
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.619.000,00	1.619.000,00	175.244,02	10,82
5.1 - Transferências do Salário-Educação	850.000,00	850.000,00	171.198,48	20,14
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	20.000,00	20.000,00	190,39	0,95
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	300.000,00	300.000,00	29,10	0,01
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	280.000,00	280.000,00	18,06	0,01
5.5 - Outras Transferências do FNDE	85.000,00	85.000,00	168,12	0,20
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	84.000,00	84.000,00	3.639,87	4,33
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	39.000,00	39.000,00	7.383,05	18,93
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	1.688.000,00	1.688.000,00	184.314,59	10,92

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	831.482,98	18,49
10.1 - Cota-Parte FPM Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	2.200.000,00	2.200.000,00	477.296,88	21,70
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.2)	2.000.000,00	2.000.000,00	324.087,68	16,20
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	4.690,75	13,03
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	206,69	10,33
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	244.000,00	244.000,00	25.200,98	10,33
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	11.026.000,00	11.026.000,00	2.256.941,36	20,47
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	11.000.000,00	11.000.000,00	2.255.097,74	20,50
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB				
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	26.000,00	26.000,00	1.843,62	7,09
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	6.504.000,00	6.504.000,00	1.423.614,76	21,89

[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	6.615.600,00	1.280.419,95	19,35	1.280.419,95	19,35
13.1 - Com Educação Infantil	2.040.000,00	2.040.000,00	413.108,86	20,25	413.108,86	20,25
13.2 - Com Ensino Fundamental	4.575.600,00	4.575.600,00	867.311,09	18,96	867.311,09	18,96
14 - OUTRAS DESPESAS	4.410.400,00	4.360.400,00	502.002,50	11,51	502.002,50	11,51
14.1 - Com Educação Infantil	910.000,00	910.000,00				
14.2 - Com Ensino Fundamental	3.500.400,00	3.450.400,00	502.002,50	14,55	502.002,50	14,55
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	11.026.000,00	10.976.000,00	1.782.422,45	16,24	1.782.422,45	16,24

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
1º BIMESTRE DE 2020 - JANEIRO A FEVEREIRO 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)		1.782.422,45
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100%		56,73
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100%		22,24
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2))%		21,03

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

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	3.961.798,58	4.058.843,75	505.258,94	12,45	505.258,94	12,45
22.1 - Creche	2.146.721,16	2.199.305,59	273.777,18	12,45	273.777,18	12,45
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.598.472,84	1.598.472,84	223.845,18	14,00	223.845,18	14,00
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	548.248,32	600.832,75	49.932,00	8,31	49.932,00	8,31
22.2 - Pré-escola	1.815.077,42	1.859.538,16	231.481,76	12,45	231.481,76	12,45
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.351.527,16	1.351.527,16	189.263,68	14,00	189.263,68	14,00
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	463.550,26	508.011,00	42.218,08	8,31	42.218,08	8,31
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	14.700.451,42	14.918.375,85	1.832.939,11	12,29	1.832.939,11	12,29
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	8.076.000,00	8.026.000,00	1.369.313,59	17,06	1.369.313,59	17,06
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	6.624.451,42	6.892.375,85	463.625,52	6,73	463.625,52	6,73
24 - ENSINO MÉDIO						
25 - ENSINO SUPERIOR	15.500.000,00	15.500.000,00	10.378.044,34	66,96	52.318,83	0,34
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR						
27 - OUTRAS		132.436,71	72.935,84	55,07	72.935,84	55,07
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	34.162.250,00	34.609.656,31	12.789.178,23	36,95	2.463.452,72	7,12

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL		VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)		1.423.614,76
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)		1.423.614,76
36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))		914.583,29
37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100)% - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%		17,35

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	760.000,00				
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO						
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	45.074.750,00	46.472.462,91	17.389.659,47	37,42	3.801.785,59	8,18
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	45.969.750,00	47.232.462,91	17.389.659,47	36,82	3.801.785,59	8,05
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	80.132.000,00	81.842.119,22	30.178.837,70	36,87	6.265.238,31	7,66

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	1.105.491,66	2.874.966,53
46 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	2.255.097,74	171.198,48
47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.915.873,28	
47.1 - Orçamento do Exercício	1.145.737,60	
47.2 - Restos a Pagar	770.135,68	
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.843,62	3.222,29
49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	1.446.559,74	3.049.387,30
50 - (+) Ajustes	(27.778,25)	
50.1 - (+) Retenções	249.162,77	
50.2 - (-) Valores a recuperar		
50.3 - (+) Outros valores extraorçamentários		
50.4 - (+) Conciliação Bancária	(276.941,02)	
51 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	1.418.781,49	3.049.387,30

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria Municipal Da Fazenda, Emissão: 27/03/2020 , às 17:27:47

DORLEI FONTÃO DA CRUZ
Prefeito Municipal

MARILZA M. M. DE ALMEIDA
Contadora

MICHELE BAIENSE VENTURIM
Secretária da Fazenda