

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 DE SEGURIDADE SOCIAL
3º BIMESTRE DE 2018 - MAIO A JUNHO DE 2018
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 - RECEITAS DE IMPOSTOS	8.975.000,00	8.975.000,00	5.193.648,84	57,87		
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	715.000,00	715.000,00	547.099,30	76,52		
1.1.1 - IPTU	700.000,00	700.000,00	421.296,92	60,19		
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	15.000,00	15.000,00	125.802,38	838,68		
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	215.000,00	215.000,00	63.503,49	29,54		
1.2.1 - ITBI	200.000,00	200.000,00	63.503,49	31,75		
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	2.505.666,05	55,31		
1.3.1 - ISS	4.500.000,00	4.500.000,00	2.504.626,83	55,66		
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	30.000,00	30.000,00	1.039,22	3,46		
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	3.515.000,00	3.515.000,00	2.077.380,00	59,10		
1.5 - Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)						
1.5.1 - ITR						
1.5.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	19.530.000,00	19.530.000,00	9.894.256,95	50,66		
2.1 - Cota-Parte FPM	10.200.000,00	10.200.000,00	5.580.530,70	54,71		
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	10.000.000,00	10.000.000,00	5.580.530,70	55,81		
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	3.605.838,91	45,07		
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. Nº 87/1996	80.000,00	80.000,00	32.062,86	40,08		
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	250.000,00	250.000,00	88.582,73	35,43		
2.5 - Cota-Parte ITR	100.000,00	100.000,00	1.821,67	1,82		
2.6 - Cota-Parte IPVA	900.000,00	900.000,00	585.420,08	65,05		
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro						
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS	28.505.000,00	28.505.000,00	15.087.905,79	52,93		
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO						
	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas			
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100		
4 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS						
5 - TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.000.000,00	1.000.000,00	1.367.915,09	136,79		
5.1 - Transferências do Salário-Educação	580.000,00	580.000,00	351.185,52	60,55		
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	20.000,00	20.000,00	4.350,00	21,75		
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	200.000,00	200.000,00	124.953,60	62,48		
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	150.000,00	150.000,00	658.490,86	438,99		
5.5 - Outras Transferências do FNDE	50.000,00	50.000,00	200.186,02	400,37		
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE			28.749,09			
6 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	20.000,00	20.000,00				
6.1 - Transferências de Convênios	20.000,00	20.000,00				
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios						
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO						
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO						
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	1.020.000,00	1.020.000,00	1.367.915,09	134,11		
FUNDEB						
RECEITAS DO FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas			
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100		
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.871.000,00	3.871.000,00	2.026.013,19	52,34		
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1)	2.000.000,00	2.000.000,00	1.116.641,75	55,83		
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.600.000,00	1.600.000,00	767.796,21	47,99		
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	16.000,00	16.000,00	6.412,56	40,08		
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	50.000,00	50.000,00	17.716,57	35,43		
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	20.000,00	20.000,00	362,56	1,81		
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	185.000,00	185.000,00	117.083,54	63,29		
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	8.000.000,00	8.000.000,00	5.200.638,79	65,01		
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	8.000.000,00	8.000.000,00	5.200.638,79	65,01		
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB						
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB						
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	4.129.000,00	4.129.000,00	3.174.625,60	76,89		
[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	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (d)	Despesas Empenhadas		Despesas Liquidadas	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x100
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	4.800.000,00	4.888.000,00	2.047.884,43	41,90	2.047.884,43	41,90
13.1 - Com Educação Infantil	1.650.000,00	2.158.000,00	732.556,42	33,95	732.556,42	33,95
13.2 - Com Ensino Fundamental	3.150.000,00	2.730.000,00	1.315.328,01	48,18	1.315.328,01	48,18
14 - OUTRAS DESPESAS	3.400.000,00	5.093.000,00	3.629.976,18	71,27	2.325.231,62	45,66
14.1 - Com Educação Infantil	320.000,00	320.000,00				
14.2 - Com Ensino Fundamental	3.080.000,00	4.773.000,00	3.629.976,18	76,05	2.325.231,62	48,72
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	8.200.000,00	9.981.000,00	5.677.860,61	56,89	4.373.116,05	43,81
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)						
INDICADORES DO FUNDEB					VALOR	
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)					4.373.116,05	

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 DE SEGURIDADE SOCIAL
3º BIMESTRE DE 2018 - MAIO A JUNHO DE 2018
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	39,38
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	44,71
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %	15,91

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE

VALOR

20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	579.569,43
---	-------------------

21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (b)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x100
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL	5.872.666,36	5.681.437,62	732.556,42	12,89	732.556,42	12,89
22.1 - Creche	3.190.476,51	3.086.586,60	397.980,05	12,89	397.980,05	12,89
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.070.252,99	1.346.237,01	397.980,05	29,56	397.980,05	29,56
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.120.223,52	1.740.349,59				
22.2 - Pré-escola	2.682.189,85	2.594.851,02	334.576,37	12,89	334.576,37	12,89
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	899.747,01	1.131.762,99	334.576,37	29,56	334.576,37	29,56
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.782.442,84	1.463.088,03				
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	8.485.833,64	10.080.062,38	6.790.332,50	67,36	5.485.587,94	54,42
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	6.230.000,00	7.503.000,00	4.945.304,19	65,91	3.640.559,63	48,52
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.255.833,64	2.577.062,38	1.845.028,31	71,59	1.845.028,31	71,59
24 - ENSINO MÉDIO						
25 - ENSINO SUPERIOR						
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR						
27 - OUTRAS						
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	14.358.500,00	15.761.500,00	7.522.888,92	47,73	6.218.144,36	39,45

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

Valor

29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	3.174.625,60
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	
31 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)	
32 - DESPESAS VINCULADAS AO SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	
33 - DESPESAS VINCULADAS AO SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	
34 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	
35 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 j)	
36 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)	3.174.625,60
37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))	3.043.518,76
38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	20,17

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
39 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO						
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	580.000,00	651.000,00	316.230,00	48,58	316.230,00	48,58
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO						
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	61.037.040,00	69.794.843,50	32.806.491,43	47,00	13.681.292,57	19,60
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39)	61.617.040,00	70.445.843,50	33.122.721,43	47,02	13.997.522,57	19,87
44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	75.975.540,00	86.207.343,50	40.645.610,35	47,15	20.215.666,93	23,45

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2018 (j)
45 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO		
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino		
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB		
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017	579.569,43	
47 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	5.200.638,79	351.185,52
48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	3.654.229,50	316.230,00
48.1 Orçamento do Exercício	3.654.229,50	316.230,00
48.2 Restos a Pagar		
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		18.896,39
50 - (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	2.125.978,72	53.851,91
51 - (+) Ajustes	(320.393,06)	(53.851,91)
51.1 Retenções	958.017,98	
51.2 Conciliação Bancária	(1.278.411,04)	(53.851,91)
52 - (-) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	1.805.585,66	

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria Municipal Da Fazenda, Emissão: 26/07/2018 , às 17:10:00

AMANDA QUINTA RANGEL
Prefeita Municipal

MARILZA M. M. DE ALMEIDA
Contadora

KAREM MARTINS CAMPOS
Secretária da Fazenda