

**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 2018 - SETEMBRO A OUTUBRO DE 2018**  
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>8.975.000,00</b>	<b>8.975.000,00</b>	<b>7.960.071,79</b>	<b>88,69</b>		
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	715.000,00	715.000,00	672.716,08	94,09		
1.1.1 - IPTU	700.000,00	700.000,00	439.154,95	62,74		
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	15.000,00	15.000,00	233.561,13	1.557,07		
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	215.000,00	215.000,00	144.762,01	67,33		
1.2.1 - ITBI	200.000,00	200.000,00	144.762,01	72,38		
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	3.847.353,18	84,93		
1.3.1 - ISS	4.500.000,00	4.500.000,00	3.845.728,68	85,46		
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	30.000,00	30.000,00	1.624,50	5,41		
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	3.515.000,00	3.515.000,00	3.295.240,52	93,75		
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						
<b>2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	<b>19.530.000,00</b>	<b>19.530.000,00</b>	<b>16.306.342,49</b>	<b>83,49</b>		
2.1 - Cota-Parte FPM	10.200.000,00	10.200.000,00	8.762.888,39	85,91		
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	10.000.000,00	10.000.000,00	8.762.888,39	87,63		
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	6.473.793,35	80,92		
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. Nº 87/1996	80.000,00	80.000,00	53.438,10	66,80		
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	250.000,00	250.000,00	145.013,22	58,01		
2.5 - Cota-Parte ITR	100.000,00	100.000,00	38.536,26	38,54		
2.6 - Cota-Parte IPVA	900.000,00	900.000,00	832.673,17	92,52		
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro						
<b>3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>28.505.000,00</b>	<b>28.505.000,00</b>	<b>24.266.414,28</b>	<b>85,13</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>5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>1.218.790,53</b>	<b>121,88</b>		
5.1 - Transferências do Salário-Educação	580.000,00	580.000,00	563.366,34	97,13		
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	20.000,00	20.000,00	8.700,00	43,50		
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	200.000,00	200.000,00	235.546,60	116,77		
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	150.000,00	150.000,00	166.705,76	111,14		
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			46.285,81			
<b>6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>				
6.1 - Transferências de Convênios	20.000,00	20.000,00				
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>72.960,00</b>			
<b>9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)</b>	<b>1.020.000,00</b>	<b>1.020.000,00</b>	<b>1.291.750,53</b>	<b>126,64</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>3.871.000,00</b>	<b>3.871.000,00</b>	<b>3.188.345,91</b>	<b>82,36</b>		
10.1 - Cota-Parte FPM Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	2.000.000,00	2.000.000,00	1.664.324,40	83,22		
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.600.000,00	1.600.000,00	1.310.091,94	81,88		
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	16.000,00	16.000,00	10.687,60	66,80		
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	50.000,00	50.000,00	29.002,68	58,01		
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de ((1.5 - 1.5.5) + 2.5))	20.000,00	20.000,00	7.705,42	38,53		
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	185.000,00	185.000,00	166.533,87	90,02		
<b>11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	<b>8.000.000,00</b>	<b>8.000.000,00</b>	<b>8.598.091,36</b>	<b>107,48</b>		
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	8.000.000,00	8.000.000,00	8.582.261,78	107,28		
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB						
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB			15.829,58			
<b>12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)</b>	<b>4.129.000,00</b>	<b>4.129.000,00</b>	<b>5.393.915,87</b>	<b>130,63</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>DESP EMPENHADAS</b>		<b>DESP LIQUIDADAS</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>4.800.000,00</b>	<b>5.782.000,00</b>	<b>5.072.862,42</b>	<b>87,74</b>	<b>5.072.862,42</b>	<b>87,74</b>
13.1 - Com Educação Infantil	1.650.000,00	2.424.000,00	2.002.104,41	82,60	2.002.104,41	82,60
13.2 - Com Ensino Fundamental	3.150.000,00	3.358.000,00	3.070.758,01	91,45	3.070.758,01	91,45
<b>14 - OUTRAS DESPESAS</b>	<b>3.200.000,00</b>	<b>4.814.000,00</b>	<b>3.368.228,03</b>	<b>69,97</b>	<b>3.368.228,03</b>	<b>69,97</b>
14.1 - Com Educação Infantil	320.000,00	280.000,00				
14.2 - Com Ensino Fundamental	2.880.000,00	4.534.000,00	3.368.228,03	74,29	3.368.228,03	74,29
<b>15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)</b>	<b>8.000.000,00</b>	<b>10.596.000,00</b>	<b>8.441.090,45</b>	<b>79,66</b>	<b>8.441.090,45</b>	<b>79,66</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**  
**5º BIMESTRE DE 2018 - SETEMBRO A OUTUBRO DE 2018**  
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>8.441.090,45</b>
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100%		59,00
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100%		39,17
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2))%		1,83

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE		VALOR
<b>20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS</b>		
<b>21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018</b>		

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
<b>22 - EDUCAÇÃO INFANTIL</b>	<b>5.872.666,36</b>	<b>3.809.550,51</b>	<b>2.003.058,51</b>	<b>52,58</b>	<b>2.003.058,51</b>	<b>52,58</b>
22.1 - Creche	3.190.476,51	2.069.635,94	1.088.212,87	52,58	1.088.212,87	52,58
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.070.252,99	1.469.017,30	1.087.694,53	74,04	1.087.694,53	74,04
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.120.223,52	600.618,64	518,34	0,09	518,34	0,09
22.2 - Pré-escola	2.682.189,85	1.739.914,57	914.845,64	52,58	914.845,64	52,58
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	899.747,01	1.234.982,70	914.409,88	74,04	914.409,88	74,04
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.782.442,84	504.931,87	435,76	0,09	435,76	0,09
<b>23 - ENSINO FUNDAMENTAL</b>	<b>8.285.833,64</b>	<b>12.130.449,50</b>	<b>9.696.430,56</b>	<b>79,93</b>	<b>9.696.430,56</b>	<b>79,93</b>
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	6.030.000,00	7.892.000,00	6.438.986,04	81,59	6.438.986,04	81,59
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.255.833,64	4.238.449,50	3.257.444,52	76,85	3.257.444,52	76,85
<b>24 - ENSINO MÉDIO</b>						
<b>25 - ENSINO SUPERIOR</b>						
<b>26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR</b>						
<b>27 - OUTRAS</b>		<b>101.000,00</b>				
<b>28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)</b>	<b>14.158.500,00</b>	<b>16.041.000,01</b>	<b>11.699.489,07</b>	<b>72,93</b>	<b>11.699.489,07</b>	<b>72,93</b>

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL		VALOR
<b>29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)</b>		<b>5.393.915,87</b>
<b>30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO</b>		
<b>32 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB</b>		
<b>33 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS</b>		
<b>34 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO</b>		
<b>35 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 j)</b>		
<b>36 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 32 + 33 + 34 + 35)</b>		<b>5.393.915,87</b>

<b>37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23) - (36)</b>	<b>6.305.573,20</b>
---	---------------------

<b>38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100)% - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%</b>	<b>25,98</b>
--	--------------

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
<b>39 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO</b>						
<b>40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO</b>	<b>580.000,00</b>	<b>496.000,00</b>	<b>316.230,00</b>	<b>63,76</b>	<b>316.230,00</b>	<b>63,76</b>
<b>41 - DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>						
<b>42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	<b>61.237.040,00</b>	<b>93.468.943,49</b>	<b>63.220.176,79</b>	<b>67,64</b>	<b>27.988.188,90</b>	<b>29,94</b>
<b>43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)</b>	<b>61.817.040,00</b>	<b>93.964.943,49</b>	<b>63.536.406,79</b>	<b>67,62</b>	<b>28.304.418,90</b>	<b>30,12</b>
<b>44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)</b>	<b>75.975.540,00</b>	<b>110.005.943,50</b>	<b>75.235.895,86</b>	<b>68,39</b>	<b>40.003.907,97</b>	<b>36,37</b>

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2018 (j)
<b>45 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE</b>		
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino		
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB		
<b>CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA</b>	<b>FUNDEB</b>	<b>SALÁRIO EDUCAÇÃO</b>
<b>46 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017</b>	<b>579.569,43</b>	
<b>47 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE</b>	<b>8.582.261,78</b>	<b>563.366,34</b>
<b>48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE</b>	<b>7.706.083,46</b>	<b>316.230,00</b>
48.1 - Orçamento do Exercício	7.706.083,46	316.230,00
48.2 - Restos a Pagar		
<b>49 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE</b>	<b>15.829,58</b>	<b>31.824,22</b>
<b>50 - (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE</b>	<b>1.471.577,33</b>	<b>278.960,56</b>
<b>51 - (+) Ajustes</b>	<b>(562.099,42)</b>	<b>(278.960,56)</b>
51.1 - Retenções	1.405.025,57	
51.2 - Conciliação Bancária	(1.967.124,99)	(278.960,56)
<b>52 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO</b>	<b>909.477,91</b>	

Fonte: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria Municipal Da Fazenda, Emissão: 22/11/2018, às 12:47:28

---

AMANDA QUINTA RANGEL  
Prefeita Municipal

---

MARILZA M. M. DE ALMEIDA  
Contadora

---

KAREM MARTINS CAMPOS  
Secretária da Fazenda