

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
2º BIMESTRE DE 2020 - MARÇO A ABRIL 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	3.017.254,60	25,96
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.325.000,00	1.325.000,00	275.562,36	20,80
1.1.1 - IPTU	1.000.000,00	1.000.000,00	243.371,24	24,34
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	325.000,00	325.000,00	32.191,12	9,90
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	473.000,00	473.000,00	70.065,57	14,81
1.2.1 - ITBI	420.000,00	420.000,00	70.065,57	16,68
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	1.338.730,22	24,30
1.3.1 - ISS	5.300.000,00	5.300.000,00	1.337.814,17	25,24
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	210.000,00	210.000,00	916,05	0,44
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	4.315.000,00	4.315.000,00	1.332.896,45	30,89
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	22.700.000,00	22.700.000,00	7.719.383,20	34,01
2.1 - Cota-Parte FPM	11.220.000,00	11.220.000,00	4.078.255,06	36,35
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	11.000.000,00	11.000.000,00	4.078.255,06	37,08
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	3.198.863,79	31,99
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	49.741,69	27,63
2.5 - Cota-Parte ITR	10.000,00	10.000,00	1.306,34	13,06
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.220.000,00	1.220.000,00	391.216,32	32,07
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro				
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	34.323.000,00	34.323.000,00	10.736.637,80	31,28

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	2.062,80	6,88
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.619.000,00	1.619.000,00	386.776,12	23,89
5.1 - Transferências do Salário-Educação	850.000,00	850.000,00	277.479,08	32,64
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	58,67	0,02
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	280.000,00	280.000,00	103.165,13	36,84
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	5.368,87	6,39
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	6.585.718,76	11,68
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	58.020.750,00	58.020.750,00	6.974.557,68	12,02

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	1.532.184,67	34,08
10.1 - Cota-Parte FPM Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	2.200.000,00	2.200.000,00	803.914,38	36,54
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.2)	2.000.000,00	2.000.000,00	639.817,76	31,99
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	9.948,37	27,63
10.5 - Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)	2.000,00	2.000,00	261,23	13,06
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	244.000,00	244.000,00	78.242,93	32,07
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	11.026.000,00	11.026.000,00	4.368.305,31	39,62
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	11.000.000,00	11.000.000,00	4.364.890,43	39,68
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB				
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	26.000,00	26.000,00	3.414,88	13,13
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	6.504.000,00	6.504.000,00	2.832.705,76	43,55

[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	6.570.600,00	2.453.192,48	37,34	2.453.192,48	37,34
13.1 - Com Educação Infantil	2.040.000,00	1.995.000,00	805.317,26	40,37	805.317,26	40,37
13.2 - Com Ensino Fundamental	4.575.600,00	4.575.600,00	1.647.875,22	36,01	1.647.875,22	36,01
14 - OUTRAS DESPESAS	4.410.400,00	4.310.400,00	1.005.356,10	23,32	1.005.356,10	23,32
14.1 - Com Educação Infantil	910.000,00	865.000,00				
14.2 - Com Ensino Fundamental	3.500.400,00	3.445.400,00	1.005.356,10	29,18	1.005.356,10	29,18
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	11.026.000,00	10.881.000,00	3.458.548,58	31,79	3.458.548,58	31,79

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
2º BIMESTRE DE 2020 - MARÇO A ABRIL 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)		3.458.548,58
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100%		56,16
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100%		23,01
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2))%		20,83

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE		VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2019 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS		140.815,61
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2020		140.815,61

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	4.049.744,06	995.256,62	24,58	995.256,62	24,58
22.1 - Creche	2.146.721,16	2.194.374,89	539.284,97	24,58	539.284,97	24,58
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.598.472,84	1.549.705,88	436.365,34	28,16	436.365,34	28,16
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	548.248,32	644.669,01	102.919,63	15,96	102.919,63	15,96
22.2 - Pré-escola	1.815.077,42	1.855.369,17	455.971,65	24,58	455.971,65	24,58
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.351.527,16	1.310.294,12	368.951,92	28,16	368.951,92	28,16
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	463.550,26	545.075,05	87.019,73	15,96	87.019,73	15,96
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	14.700.451,42	15.157.475,55	3.584.034,74	23,65	3.584.034,74	23,65
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	8.076.000,00	8.021.000,00	2.653.231,32	33,08	2.653.231,32	33,08
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	6.624.451,42	7.136.475,55	930.803,42	13,04	930.803,42	13,04
24 - ENSINO MÉDIO						
25 - ENSINO SUPERIOR	15.500.000,00	15.500.000,00	13.408.236,74	86,50	3.056.134,91	19,72
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	34.839.656,32	18.060.463,94	51,84	7.708.362,11	22,13

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL		VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)		2.832.705,76
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)		2.832.705,76

36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))	1.746.585,60
---	---------------------

37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100)% - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	16,27
--	--------------

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	665.000,00				
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO						
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	45.074.750,00	47.299.823,09	24.972.611,28	52,80	11.295.937,33	23,88
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	45.969.750,00	47.964.823,09	24.972.611,28	52,06	11.295.937,33	23,55
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	80.132.000,00	82.804.479,41	43.033.075,22	51,97	19.004.299,44	22,95

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	4.364.890,43	277.479,08
47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	4.086.942,02	
47.1 - Orçamento do Exercício	3.316.806,34	
47.2 - Restos a Pagar	770.135,68	
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	3.414,88	4.625,54
49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	1.233.522,88	3.160.900,17
50 - (+) Ajustes	112.478,35	(3.829,02)
50.1 - (+) Retenções	242.997,73	
50.2 - (-) Valores a recuperar		
50.3 - (+) Outros valores extraorçamentários		
50.4 - (+) Conciliação Bancária	(130.519,38)	(3.829,02)
51 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	1.346.001,23	3.157.071,15

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Camara Municipal De Presidente Kennedy, Emissão: 28/05/2020, às 18:15:26

DORLEI FONTÃO DA CRUZ
Prefeito Municipal

MARILZA M. M. DE ALMEIDA
Contadora

MICHELE BAIENSE VENTURIM
Secretária da Fazenda