

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
5º BIMESTRE DE 2016 - SETEMBRO A OUTUBRO DE 2016
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	8.580.820,00	8.577.962,00	9.577.962,10	111,62			
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.123.320,00	1.123.320,00	708.367,35	63,06			
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	960.000,00	960.000,00	430.670,97	44,86			
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	120,00	120,00	5.709,79	4.758,16			
Dívida Ativa do IPTU	150.000,00	150.000,00	157.029,94	104,69			
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	13.200,00	13.200,00	114.956,65	870,88			
(-) Deduções da Receita do IPTU							
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	448.500,00	448.500,00	488.321,60	108,88			
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	440.000,00	440.000,00	479.344,57	108,94			
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI							
Dívida Ativa do ITBI	4.500,00	4.500,00	3.858,01	85,73			
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	4.000,00	4.000,00	5.119,02	127,98			
(-) Deduções da Receita do ITBI							
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	3.709.000,00	3.709.000,00	4.813.187,05	129,77			
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	3.700.000,00	3.700.000,00	4.782.850,57	129,27			
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS			363,22				
Dívida Ativa do ISS	9.000,00	9.000,00	18.519,06	205,77			
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS			11.454,20				
(-) Deduções da Receita do ISS							
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	3.300.000,00	3.300.000,00	3.568.086,10	108,12			
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	3.300.000,00	3.300.000,00	3.568.086,10	108,12			
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF							
Dívida Ativa do IRRF							
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF							
(-) Deduções da Receita do IRRF							
1.5 - Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)							
Imposto Sobre Propriedade Territorial Rural							
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR							
Dívida Ativa do ITR							
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR							
(-) Deduções da Receita do ITR							
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	23.727.602,00	23.727.602,00	14.340.791,66	60,44			
2.1 - Cota-Parte FPM	11.914.766,00	11.914.766,00	7.622.374,10	63,97			
2.2 - Cota-Parte ICMS	9.075.127,00	9.075.127,00	5.779.340,29	63,68			
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. Nº 87/1996	129.100,00	129.100,00	54.210,80	41,99			
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	887.600,00	887.600,00	168.793,49	19,02			
2.5 - Cota-Parte ITR	23.709,00	23.709,00	48.164,19	203,15			
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.697.300,00	1.697.300,00	667.908,79	39,35			
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro							
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS	32.308.422,00	32.308.422,00	23.918.753,76	74,03			
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 DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO							
5 - TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	599.610,00	599.610,00	789.811,97	131,72			
5.1 - Transferências do Salário-Educação	257.210,00	257.210,00	426.488,79	165,81			
5.2 - Outras Transferências do FNDE	342.400,00	342.400,00	363.323,18	106,11			
6 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO DESTINADAS A PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO	1.202.000,00	1.202.000,00					
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO DESTINADA À EDUCAÇÃO							
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO							
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	1.801.610,00	1.801.610,00	789.811,97	43,84			
FUNDEB							
RECEITAS DO FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas				
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100			
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	4.745.520,40	4.745.520,40	2.808.717,00	59,19			
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1)	2.382.953,20	2.382.953,20	1.464.644,15	61,46			
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.815.025,40	1.815.025,40	1.156.107,30	63,70			
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	25.820,00	25.820,00	9.757,89	37,79			
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	177.520,00	177.520,00	33.758,71	19,02			
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	4.741,80	4.741,80	10.716,94	226,01			
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	339.460,00	339.460,00	133.732,01	39,40			
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	8.528.700,00	8.528.700,00	6.416.218,86	75,23			
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	8.500.000,00	8.500.000,00	6.357.895,66	74,80			
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB							
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	28.700,00	28.700,00	58.323,20	203,22			
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	3.754.479,60	3.754.479,60	3.549.178,66	94,53			
[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		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x100	
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	5.128.700,00	6.897.700,00	3.975.458,35	57,63	3.975.458,35	57,63	
13.1 - Com Educação Infantil	220.000,00	922.000,00	762.958,67	82,75	762.958,67	82,75	
13.2 - Com Ensino Fundamental	4.908.700,00	5.975.700,00	3.212.499,68	53,76	3.212.499,68	53,76	
14 - OUTRAS DESPESAS	1.800.000,00	4.214.100,00	2.289.267,18	54,32	2.146.038,20	50,93	
14.1 - Com Educação Infantil							
14.2 - Com Ensino Fundamental	1.800.000,00	4.214.100,00	2.289.267,18	54,32	2.146.038,20	50,93	
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	6.928.700,00	11.111.800,00	6.264.725,53	56,38	6.121.496,55	55,09	
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%							

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
5º BIMESTRE DE 2016 - SETEMBRO A OUTUBRO DE 2016
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

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)							6.121.496,55	
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %							61,96	
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %							33,45	
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							4,59	
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE							VALOR	
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM <PANO_ANTERIOR> QUE NÃO FORAM UTILIZADOS								
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE <PANO_ATUAL>								
MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB								
RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE			Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas			
					Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100		
22 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3)			8.077.105,50	8.077.105,50	5.979.688,44		74,03	
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE			Dotação Inicial	Dotação Atualizada (a)	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
23 - EDUCAÇÃO INFANTIL			3.730.000,00	3.982.850,00	762.958,67	19,16	762.958,67	19,16
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB			220.000,00	922.000,00	762.958,67	82,75	762.958,67	82,75
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos			3.510.000,00	3.060.850,00				
24 - ENSINO FUNDAMENTAL			9.749.700,00	14.938.010,00	7.672.122,66	51,36	7.528.893,68	50,40
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB			6.708.700,00	10.194.800,00	5.501.766,86	53,97	5.358.537,88	52,56
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos			3.041.000,00	4.743.210,00	2.170.355,80	45,76	2.170.355,80	45,76
25 - ENSINO MÉDIO								
26 - ENSINO SUPERIOR			12.842.449,00	21.579.767,04	21.003.364,49	97,33	8.449.718,09	39,16
27 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR			350.260,00	78.180,28				
28 - OUTRAS			23.866.043,00	63.039.391,02	51.005.109,09	80,91	34.643.040,67	54,95
28.1 - Despesas Custeadas com Recursos de Impostos e FUNDEB			1.591.075,50	1.288.075,50	187.656,90	14,57	187.656,90	14,57
28.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos da Educação			22.274.967,50	61.751.315,52	50.817.452,19	82,29	34.455.383,77	55,80
29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)			50.538.452,00	103.618.198,34	80.443.554,91	77,63	51.384.611,11	49,59
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							Valor	
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							3.549.178,66	
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO								
32 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)							58.323,20	
33 - DESPESAS VINCULADAS AO SUPERÁVIT FINANCEIRO DO ACRÉSCIMO E DA COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB DO EXERCÍCIO ANTERIOR								
35 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO								
36 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 g)								
37 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)							3.607.501,86	
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24 + 28.1) - (37))							4.872.007,39	
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %							20,37	
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE								
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO			Dotação Inicial	Dotação Atualizada (d)	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
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE								
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO								
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO								
43 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO								
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA								
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)			50.538.452,00	103.618.198,34	80.443.554,91	77,63	51.384.611,11	49,59
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2016 (j)			
46 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO								
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS							VALOR	
47 - SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE <PANO_ANTERIOR>							400.620,10	
48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							6.357.895,66	
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE							5.934.543,20	
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							58.323,20	
51 - (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL							882.295,76	

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria Municipal Da Fazenda, Emissão: 23/11/2016, às 16:46:36

AMANDA QUINTA RANGEL
Prefeita Municipal

MARILZA M. M. DE ALMEIDA
Contadora

NEUZA LEAL CORREIA
Secretário da Fazenda