

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
1º BIMESTRE DE 2017 - JANEIRO A FEVEREIRO DE 2017
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	8.887.577,00	8.887.577,00	1.035.266,42	11,65		
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.055.452,00	1.055.452,00	47.410,73	4,49		
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	773.352,00	773.352,00	856,04	0,11		
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	120,00	120,00	1,19	0,99		
Dívida Ativa do IPTU	150.000,00	150.000,00	27.401,23	18,27		
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	131.980,00	131.980,00	19.152,27	14,51		
(-) Deduções da Receita do IPTU						
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	454.175,00	454.175,00	25.122,04	5,53		
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	440.000,00	440.000,00	25.122,04	5,71		
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI						
Dívida Ativa do ITBI	5.175,00	5.175,00				
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	9.000,00	9.000,00				
(-) Deduções da Receita do ITBI						
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	3.837.950,00	3.837.950,00	740.110,58	19,28		
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	3.810.000,00	3.810.000,00	739.506,08	19,41		
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	100,00	100,00	325,14	325,14		
Dívida Ativa do ISS	16.350,00	16.350,00	197,92	1,21		
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	11.500,00	11.500,00	81,44	0,71		
(-) Deduções da Receita do ISS						
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	3.540.000,00	3.540.000,00	222.623,07	6,29		
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	3.540.000,00	3.540.000,00	222.623,07	6,29		
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	22.240.293,65	22.240.293,65	3.182.022,06	14,31		
2.1 - Cota-Parte FPM	11.537.216,00	11.537.216,00	1.914.917,06	16,60		
2.2 - Cota-Parte ICMS	9.021.369,00	9.021.369,00	1.113.921,13	12,35		
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. Nº 87/1996	109.100,00	109.100,00	57.420,69	52,63		
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	357.600,00	357.600,00	25.994,57	7,27		
2.5 - Cota-Parte ITR	23.708,65	23.708,65	287,28	1,21		
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.191.300,00	1.191.300,00	69.481,33	5,83		
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro						
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS	31.127.870,65	31.127.870,65	4.217.288,48	13,55		
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	707.400,00	707.400,00	126.855,16	17,93		
5.1 - Transferências do Salário-Educação	335.000,00	335.000,00	126.855,16	37,87		
5.2 - Outras Transferências do FNDE	372.400,00	372.400,00				
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)	1.909.400,00	1.909.400,00	126.855,16	6,64		
FUNDEB						
RECEITAS DO FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas			
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100		
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.927.221,00	3.927.221,00	626.318,13	15,95		
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1)	2.150.493,26	2.150.493,26	382.344,69	17,78		
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.522.020,00	1.522.020,00	222.599,65	14,63		
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	17.947,00	17.947,00	2.036,80	11,35		
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	44.892,00	44.892,00	5.198,90	11,58		
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	4.527,74	4.527,74	57,43	1,27		
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	187.341,00	187.341,00	14.080,66	7,52		
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	8.068.700,00	8.068.700,00	1.263.035,26	15,65		
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	8.000.000,00	8.000.000,00	1.256.424,49	15,71		
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB						
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	68.700,00	68.700,00	6.610,77	9,62		
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	4.072.779,00	4.072.779,00	630.106,36	15,47		
[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		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	4.768.700,00	4.768.700,00	414.614,38	8,69		
13.1 - Com Educação Infantil	2.000.000,00	2.000.000,00	74.206,70	3,71		
13.2 - Com Ensino Fundamental	2.768.700,00	2.768.700,00	340.407,68	12,29		
14 - OUTRAS DESPESAS	3.080.000,00	3.085.000,00	48.399,62	1,57		
14.1 - Com Educação Infantil	225.899,00	225.899,00				
14.2 - Com Ensino Fundamental	2.854.101,00	2.859.101,00	48.399,62	1,69		
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	7.848.700,00	7.853.700,00	463.014,00	5,90		
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
1º BIMESTRE DE 2017 - JANEIRO A FEVEREIRO DE 2017
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)							463.014,00
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %							32,83
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %							3,83
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							63,34
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE							VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2016 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2017							
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)		7.781.967,66	7.781.967,66	1.054.322,12			13,55
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE		Dotação Inicial	Dotação Atualizada (a)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
				Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x100
						INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)	
23 - EDUCAÇÃO INFANTIL		4.295.899,00	4.295.899,00	74.206,70	1,73	74.206,70	1,73
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		2.225.899,00	2.225.899,00	74.206,70	3,33	74.206,70	3,33
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		2.070.000,00	2.070.000,00				
24 - ENSINO FUNDAMENTAL		8.780.589,16	8.580.709,16	435.165,46	5,07	435.165,46	5,07
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB		5.622.801,00	5.627.801,00	388.807,30	6,91	388.807,30	6,91
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos		3.157.788,16	2.952.908,16	46.358,16	1,57	46.358,16	1,57
25 - ENSINO MÉDIO							
26 - ENSINO SUPERIOR		12.441.852,00	10.454.852,00	8.614.000,00	82,39	28.877,30	0,28
27 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR		500.000,00	485.000,00				
28 - OUTRAS		22.057.219,84	24.159.099,84	4.276.746,05	17,70	1.172.420,18	4,85
28.1 - Despesas Custeadas com Recursos de Impostos e FUNDEB		1.405.000,00	1.455.000,00	10.634,12	0,73	10.634,12	0,73
28.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos da Educação		20.652.219,84	22.704.099,84	4.266.111,93	18,79	1.161.786,06	5,12
29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)		48.075.560,00	47.975.560,00	13.400.118,21	27,93	1.710.669,64	3,57
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							Valor
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							630.106,36
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							
32 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)							6.610,77
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)							636.717,13
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24 + 28.1) - (37))							(116.710,85)
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %							(2,77)
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE							
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		Dotação Inicial	Dotação Atualizada (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
				Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x100
						INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)	
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)		48.075.560,00	47.975.560,00	13.400.118,21	27,93	1.710.669,64	3,57
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO		SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2017 (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 2016							61.438,35
48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							1.256.424,49
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE							765.496,38
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							6.610,77
51 - (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL							558.977,23

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas. Unidade Responsável: Secretaria Municipal Da Fazenda, Emissão: 10/04/2017, às 09:49:34

AMANDA QUINTA RANGEL
Prefeita Municipal

MARILZA M. M. DE ALMEIDA
Contadora

NEUZA LEAL CORREIA
Secretário da Fazenda