

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
6º BIMESTRE DE 2015 - NOVEMBRO A DEZEMBRO DE 2015
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	6.216.350,00	6.216.350,00	5.889.435,74	94,74	
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	525.100,00	525.100,00	741.711,21	141,25	
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	410.000,00	410.000,00	464.288,90	113,24	
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	100,00	100,00	8.548,52	8.548,52	
Dívida Ativa do IPTU	100.000,00	100.000,00	147.107,07	147,11	
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	15.000,00	15.000,00	121.766,72	811,78	
(-) Deduções da Receita do IPTU					
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	370.000,00	370.000,00	77.991,45	21,08	
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	370.000,00	370.000,00	69.785,96	18,86	
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI					
Dívida Ativa do ITBI			3.771,25		
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI			4.434,24		
(-) Deduções da Receita do ITBI					
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	3.575.000,00	3.575.000,00	2.281.391,66	63,82	
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	3.575.000,00	3.575.000,00	2.267.454,84	63,43	
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS					
Dívida Ativa do ISS			13.936,82		
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS					
(-) Deduções da Receita do ISS					
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.746.250,00	1.746.250,00	2.788.341,42	159,68	
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.746.250,00	1.746.250,00	2.788.341,42	159,68	
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	24.206.000,00	24.206.000,00	17.528.477,01	72,41	
2.1 - Cota-Parte FPM	10.500.000,00	10.500.000,00	9.363.808,27	89,18	
2.2 - Cota-Parte ICMS	11.805.000,00	11.805.000,00	7.171.180,11	60,75	
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. Nº 87/1996	127.500,00	127.500,00	63.182,40	49,55	
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	582.500,00	582.500,00	203.475,64	34,93	
2.5 - Cota-Parte ITR	25.500,00	25.500,00	41.361,42	162,20	
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.165.500,00	1.165.500,00	685.469,17	58,81	
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro					
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS	30.422.350,00	30.422.350,00	23.417.912,75	76,98	
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	663.000,00	663.000,00	956.498,99	144,27	
5.1 - Transferências do Salário-Educação	235.000,00	235.000,00	594.358,16	252,92	
5.2 - Outras Transferências do FNDE	428.000,00	428.000,00	362.140,83	84,61	
6 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO DESTINADAS A PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO	102.000,00	102.000,00			
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)	765.000,00	765.000,00	956.498,99	125,03	
FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas		
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100	
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	4.841.200,00	4.841.200,00	3.407.366,33	70,38	
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1)	2.100.000,00	2.100.000,00	1.773.977,61	84,48	
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	2.361.000,00	2.361.000,00	1.434.637,72	60,76	
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	25.500,00	25.500,00	12.636,48	49,55	
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	116.500,00	116.500,00	40.695,18	34,93	
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	5.100,00	5.100,00	8.326,51	163,26	
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	233.100,00	233.100,00	137.092,83	58,81	
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	10.055.000,00	10.055.000,00	8.082.341,48	80,38	
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	10.025.000,00	10.025.000,00	8.038.933,89	80,19	
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB					
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	30.000,00	30.000,00	43.407,59	144,69	
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	5.183.800,00	5.183.800,00	4.631.567,56	89,35	
[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	3.550.000,00	8.873.000,00	7.535.535,65	84,93	
13.1 - Com Educação Infantil	450.000,00	370.000,00			
13.2 - Com Ensino Fundamental	3.100.000,00	8.503.000,00	7.535.535,65	88,62	
14 - OUTRAS DESPESAS	4.000.000,00	4.000.000,00	1.159.650,31	28,99	
14.1 - Com Educação Infantil					
14.2 - Com Ensino Fundamental	4.000.000,00	4.000.000,00	1.159.650,31	28,99	
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	7.550.000,00	12.873.000,00	8.695.185,96	67,55	
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
6º BIMESTRE DE 2015 - NOVEMBRO A DEZEMBRO DE 2015
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)							8.695.185,96				
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %							93,23				
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %							14,35				
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							(7,58)				
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)				7.605.587,50	7.605.587,50	5.854.478,19	76,98				
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)	%	Até o Bimestre (g)	%		
						(f) = (e/d)	x100	(h) = (g/d)	x100		
23 - EDUCAÇÃO INFANTIL				1.060.000,00	814.000,00	264.231,35	32,46	264.231,35	32,46		
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB				450.000,00	370.000,00						
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos				610.000,00	444.000,00	264.231,35	59,51	264.231,35	59,51		
24 - ENSINO FUNDAMENTAL				7.137.000,00	15.257.000,00	11.274.950,12	73,90	11.274.950,12	73,90		
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB				7.100.000,00	12.505.000,00	8.696.037,49	69,54	8.696.037,49	69,54		
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos				37.000,00	2.752.000,00	2.578.912,63	93,71	2.578.912,63	93,71		
25 - ENSINO MÉDIO											
26 - ENSINO SUPERIOR				13.273.207,00	19.283.784,12	8.504.389,01	44,10	8.504.389,01	44,10		
27 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR				5.434.730,00	1.506.970,04						
28 - OUTRAS				28.456.533,00	46.333.115,73	24.245.513,10	52,33	24.245.513,10	52,33		
28.1 - Despesas Custeadas com Recursos de Impostos e FUNDEB				420.000,00	251.000,00	18.899,48	7,53	18.899,48	7,53		
28.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos da Educação				28.036.533,00	46.082.115,73	24.226.613,62	52,57	24.226.613,62	52,57		
29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)				55.361.470,00	83.194.869,89	44.289.083,58	53,24	44.289.083,58	53,24		
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							Valor				
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							4.631.567,56				
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO											
32 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)							43.407,59				
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)							15.339,67				
37 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)							4.690.314,82				
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24 + 28.1) - (37))							6.867.766,13				
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %							29,33				
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)	%	Até o Bimestre (g)	%		
						(f) = (e/d)	x100	(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)				55.361.470,00	83.194.869,89	44.289.083,58	53,24	44.289.083,58	53,24		
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO				SALDO ATÉ O BIMESTRE			CANCELADO EM 2015 (j)				
46 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO							174.557,92				
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS							VALOR				
47 - SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE <PANO_ ANTERIOR>							513.623,79				
48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							8.038.933,89				
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE							8.195.345,17				
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							43.407,59				
51 - (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL							400.620,10				

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria Municipal Da Fazenda, Emissão: 23/08/2016 , às 10:15:58

AMANDA QUINTA RANGEL
Prefeita Municipal

MARILZA M. M. DE ALMEIDA
Contadora

VALDINEI COSTALONGA
Secretário da Fazenda