

**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**  
**4º BIMESTRE DE 2016 - JULHO A AGOSTO 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		
<b>1 - RECEITAS DE IMPOSTOS</b>	<b>8.580.820,00</b>	<b>8.580.820,00</b>	<b>7.283.989,58</b>	<b>84,89</b>		
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.123.320,00	1.123.320,00	641.362,52	57,10		
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	960.000,00	960.000,00	416.149,54	43,35		
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	120,00	120,00	3.277,40	2.731,17		
Dívida Ativa do IPTU	150.000,00	150.000,00	128.113,22	85,41		
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	13.200,00	13.200,00	93.822,36	710,78		
(-) Deduções da Receita do IPTU						
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	448.500,00	448.500,00	477.687,86	106,51		
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	440.000,00	440.000,00	468.710,83	106,53		
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	3.711.054,75	100,06		
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	3.700.000,00	3.700.000,00	3.681.079,15	99,49		
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS			2,34			
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	2.453.884,45	74,36		
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	3.300.000,00	3.300.000,00	2.453.884,45	74,36		
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						
<b>2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	<b>23.727.602,00</b>	<b>23.727.602,00</b>	<b>11.787.015,09</b>	<b>49,68</b>		
2.1 - Cota-Parte FPM	11.914.766,00	11.914.766,00	6.360.855,25	53,39		
2.2 - Cota-Parte ICMS	9.075.127,00	9.075.127,00	4.626.526,51	50,98		
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. Nº 87/1996	129.100,00	129.100,00	43.368,64	33,59		
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	887.600,00	887.600,00	133.563,19	15,05		
2.5 - Cota-Parte ITR	23.709,00	23.709,00	11.709,95	49,39		
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.697.300,00	1.697.300,00	610.991,55	36,00		
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro						
<b>3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS</b>	<b>32.308.422,00</b>	<b>32.308.422,00</b>	<b>19.071.004,67</b>	<b>59,03</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 APLICAÇÃO DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO</b>						
<b>5 - TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</b>	<b>599.610,00</b>	<b>599.610,00</b>	<b>635.562,24</b>	<b>106,00</b>		
5.1 - Transferências do Salário-Educação	257.210,00	257.210,00	338.796,72	131,72		
5.2 - Outras Transferências do FNDE	342.400,00	342.400,00	296.765,52	86,67		
<b>6 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DESTINADAS A PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO</b>	<b>1.202.000,00</b>	<b>1.202.000,00</b>				
<b>7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO DESTINADA À EDUCAÇÃO</b>						
<b>8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>						
<b>9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)</b>	<b>1.801.610,00</b>	<b>1.801.610,00</b>	<b>635.562,24</b>	<b>35,28</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>4.745.520,40</b>	<b>4.745.520,40</b>	<b>2.297.961,57</b>	<b>48,42</b>		
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1)	2.382.953,20	2.382.953,20	1.212.340,43	50,88		
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.815.025,40	1.815.025,40	925.544,13	50,99		
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	25.820,00	25.820,00	7.589,47	29,39		
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	177.520,00	177.520,00	26.712,68	15,05		
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	4.741,80	4.741,80	3.426,12	72,25		
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	339.460,00	339.460,00	122.348,74	36,04		
<b>11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	<b>8.528.700,00</b>	<b>8.528.700,00</b>	<b>5.162.029,20</b>	<b>60,53</b>		
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	8.500.000,00	8.500.000,00	5.113.115,72	60,15		
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB						
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	28.700,00	28.700,00	48.913,48	170,43		
<b>12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)</b>	<b>3.754.479,60</b>	<b>3.754.479,60</b>	<b>2.815.154,15</b>	<b>74,98</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>Previsão Inicial</b>	<b>Previsão Atualizada (d)</b>	<b>Despesas Empenhadas</b>		<b>INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)</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>5.128.700,00</b>	<b>6.022.700,00</b>	<b>3.282.537,86</b>	<b>54,50</b>		
13.1 - Com Educação Infantil	220.000,00	652.000,00	421.369,22	64,63	64,63	
13.2 - Com Ensino Fundamental	4.908.700,00	5.370.700,00	2.861.168,64	53,27	53,27	
<b>14 - OUTRAS DESPESAS</b>	<b>1.800.000,00</b>	<b>3.966.100,00</b>	<b>2.534.973,02</b>	<b>63,92</b>	<b>63,92</b>	
14.1 - Com Educação Infantil						
14.2 - Com Ensino Fundamental	1.800.000,00	3.966.100,00	2.534.973,02	63,92	63,92	
<b>15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)</b>	<b>6.928.700,00</b>	<b>9.988.800,00</b>	<b>5.817.510,88</b>	<b>58,24</b>	<b>58,24</b>	
DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB						
VALOR						
<b>16 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB</b>						
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**  
**4º BIMESTRE DE 2016 - JULHO A AGOSTO 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)							5.817.510,88		
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %							63,59		
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100 %							49,11		
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							(12,70)		
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	4.767.751,17	59,03		
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	4.162.000,00	421.369,22	10,12	421.369,22	10,12
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB				220.000,00	652.000,00	421.369,22	64,63	421.369,22	64,63
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos				3.510.000,00	3.510.000,00				
24 - ENSINO FUNDAMENTAL				9.749.700,00	12.587.010,00	6.127.702,80	48,68	6.127.702,80	48,68
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB				6.708.700,00	9.341.800,00	5.396.141,66	57,76	5.396.141,66	57,76
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos				3.041.000,00	3.245.210,00	731.561,14	22,54	731.561,14	22,54
25 - ENSINO MÉDIO									
26 - ENSINO SUPERIOR				12.842.449,00	19.697.481,48	19.245.317,85	97,70	5.797.106,77	29,43
27 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR				350.260,00	178.180,28				
28 - OUTRAS				23.866.043,00	56.738.476,58	43.951.601,99	77,46	26.986.800,89	47,56
28.1 - Despesas Custeadas com Recursos de Impostos e FUNDEB				1.591.075,50	1.193.075,50	94.674,89	7,94	94.674,89	7,94
28.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos da Educação				22.274.967,50	55.545.401,08	43.856.927,10	78,96	26.892.126,00	48,41
29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)				50.538.452,00	93.363.148,34	69.745.991,86	74,70	39.332.979,68	42,13
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							Valor		
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							2.815.154,15		
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO									
32 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)							48.913,48		
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)							2.864.067,63		
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24 + 28.1) - (37))							3.779.679,28		
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %							19,82		
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	93.363.148,34	69.745.991,86	74,70	39.332.979,68	42,13
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				194.934,38					
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							5.113.115,72		
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE							4.813.169,82		
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							48.913,48		
51 - (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL							749.479,48		

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas. Unidade Responsável: Secretaria Municipal Da Fazenda, Emissão: 16/09/2016, às 14:53:00

---

AMANDA QUINTA RANGEL  
Prefeita Municipal

---

MARILZA M. M. DE ALMEIDA  
Contadora

---

NEUZA LEAL CORREIA  
Secretário da Fazenda