

**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**  
**2º BIMESTRE DE 2017 - MARÇO A ABRIL DE 2017**  
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

<b>RECEITAS DO ENSINO</b>					
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>8.887.577,00</b>	<b>8.887.577,00</b>	<b>2.878.588,11</b>	<b>32,39</b>	
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.055.452,00	1.055.452,00	449.630,70	42,60	
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	773.352,00	773.352,00	352.265,13	45,55	
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	57.108,63	38,07	
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	131.980,00	131.980,00	40.255,75	30,50	
(-) Deduções da Receita do IPTU					
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	454.175,00	454.175,00	40.349,15	8,88	
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	440.000,00	440.000,00	40.349,15	9,17	
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	1.514.142,41	39,45	
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	3.810.000,00	3.810.000,00	1.512.734,51	39,70	
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	100,00	100,00	835,21	835,21	
Dívida Ativa do ISS	16.350,00	16.350,00	395,84	2,42	
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	11.500,00	11.500,00	176,85	1,54	
(-) 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	874.465,85	24,70	
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	3.540.000,00	3.540.000,00	874.465,85	24,70	
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>22.240.293,65</b>	<b>22.240.293,65</b>	<b>5.916.176,67</b>	<b>26,60</b>	
2.1 - Cota-Parte FPM	11.537.216,00	11.537.216,00	3.398.569,42	29,46	
2.2 - Cota-Parte ICMS	9.021.369,00	9.021.369,00	2.120.386,44	23,50	
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. Nº 87/1996	109.100,00	109.100,00	67.604,69	61,97	
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	357.600,00	357.600,00	49.610,63	13,87	
2.5 - Cota-Parte ITR	23.708,65	23.708,65	865,56	3,65	
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.191.300,00	1.191.300,00	279.139,93	23,43	
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro					
<b>3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS</b>	<b>31.127.870,65</b>	<b>31.127.870,65</b>	<b>8.794.764,78</b>	<b>28,25</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>707.400,00</b>	<b>707.400,00</b>	<b>275.091,15</b>	<b>38,89</b>	
5.1 - Transferências do Salário-Educação	335.000,00	335.000,00	224.005,15	66,87	
5.2 - Outras Transferências do FNDE	372.400,00	372.400,00	51.086,00	13,72	
<b>6 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO 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>1.909.400,00</b>	<b>1.909.400,00</b>	<b>275.091,15</b>	<b>14,41</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>3.927.221,00</b>	<b>3.927.221,00</b>	<b>1.173.309,16</b>	<b>29,88</b>	
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1)	2.150.493,26	2.150.493,26	679.075,09	31,58	
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.522.020,00	1.522.020,00	424.053,06	27,86	
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	17.947,00	17.947,00	4.073,60	22,70	
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	44.892,00	44.892,00	9.922,11	22,10	
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	4.527,74	4.527,74	173,07	3,82	
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	187.341,00	187.341,00	56.012,23	29,90	
<b>11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	<b>8.068.700,00</b>	<b>8.068.700,00</b>	<b>2.738.379,64</b>	<b>33,94</b>	
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	8.000.000,00	8.000.000,00	2.724.859,38	34,06	
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB					
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	68.700,00	68.700,00	13.520,26	19,68	
<b>12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)</b>	<b>4.072.779,00</b>	<b>4.072.779,00</b>	<b>1.551.550,22</b>	<b>38,10</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>4.768.700,00</b>	<b>4.768.700,00</b>	<b>921.005,89</b>	<b>19,31</b>	
13.1 - Com Educação Infantil	2.000.000,00	2.000.000,00	241.501,64	12,08	
13.2 - Com Ensino Fundamental	2.768.700,00	2.768.700,00	679.504,25	24,54	
<b>14 - OUTRAS DESPESAS</b>	<b>3.080.000,00</b>	<b>3.167.755,00</b>	<b>1.189.509,88</b>	<b>37,55</b>	
14.1 - Com Educação Infantil	225.899,00	125.899,00			
14.2 - Com Ensino Fundamental	2.854.101,00	3.041.856,00	1.189.509,88	39,10	
<b>15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)</b>	<b>7.848.700,00</b>	<b>7.936.455,00</b>	<b>2.110.515,77</b>	<b>26,59</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**  
**2º BIMESTRE DE 2017 - MARÇO A ABRIL 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)							2.110.515,77		
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %							33,63		
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100 %							43,44		
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							22,93		
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	2.198.691,20	28,25		
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				4.295.899,00	4.143.136,85	243.186,89	5,87	243.186,89	5,87
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB				2.225.899,00	2.125.899,00	241.501,64	11,36	241.501,64	11,36
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos				2.070.000,00	2.017.237,85	1.685,25	0,08	1.685,25	0,08
24 - ENSINO FUNDAMENTAL				8.780.589,16	7.763.464,16	2.118.598,96	27,29	2.118.598,96	27,29
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB				5.622.801,00	5.810.556,00	1.869.014,13	32,17	1.869.014,13	32,17
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos				3.157.788,16	1.952.908,16	249.584,83	12,78	249.584,83	12,78
25 - ENSINO MÉDIO									
26 - ENSINO SUPERIOR				12.441.852,00	13.787.742,60	13.627.390,60	98,84	202.153,02	1,47
27 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR				500.000,00	338.000,00				
28 - OUTRAS				22.057.219,84	31.243.003,19	17.187.774,83	55,01	4.390.697,59	14,05
28.1 - Despesas Custeadas com Recursos de Impostos e FUNDEB				1.405.000,00	1.065.000,00	39.098,54	3,67	39.098,54	3,67
28.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos da Educação				20.652.219,84	30.178.003,19	17.148.676,29	56,83	4.351.599,05	14,42
29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)				48.075.560,00	57.275.346,80	33.176.951,28	57,93	6.954.636,46	12,14
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							Valor		
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							1.551.550,22		
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO									
32 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)							13.520,26		
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)							1.565.070,48		
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24 + 28.1) - (37))							835.813,91		
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %							9,50		
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)				48.075.560,00	57.275.346,80	33.176.951,28	57,93	6.954.636,46	12,14
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							2.724.859,38		
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE							2.134.830,87		
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							13.520,26		
51 - (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL							664.987,12		

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas. Unidade Responsável: Gabinete Do Prefeito, Emissão: 29/05/2017, às 15:10:37

---

AMANDA QUINTA RANGEL  
Prefeita Municipal

---

MARILZA M. M. DE ALMEIDA  
Contadora

---

NEUZA LEAL CORREIA  
Secretário da Fazenda