

**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 2017 - NOVEMBRO A DEZEMBRO 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			
<b>1 - RECEITAS DE IMPOSTOS</b>	<b>8.895.577,00</b>	<b>8.895.577,00</b>	<b>10.875.356,18</b>		<b>118,88</b>		
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.063.452,00	1.063.452,00	741.094,48		69,69		
1.1.1 - IPTU	773.352,00	773.352,00	413.768,94		53,50		
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	290.100,00	290.100,00	327.325,54		112,83		
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	454.175,00	454.175,00	142.427,86		31,36		
1.2.1 - ITBI	440.000,00	440.000,00	125.824,70		28,60		
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	14.175,00	14.175,00	16.603,16		117,13		
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	3.837.950,00	3.837.950,00	5.607.976,45		146,12		
1.3.1 - ISS	3.810.000,00	3.810.000,00	5.601.325,05		147,02		
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	27.950,00	27.950,00	6.651,40		23,80		
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	3.540.000,00	3.540.000,00	4.083.857,39		115,36		
1.5 - Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)							
1.5.1 - ITR							
1.5.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR							
<b>2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	<b>22.240.293,65</b>	<b>22.240.293,65</b>	<b>18.299.803,32</b>		<b>82,28</b>		
2.1 - Cota-Parte FPM	11.537.216,00	11.537.216,00	10.457.636,02		90,64		
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	11.537.216,00	11.537.216,00	10.457.636,02		90,64		
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d							
2.1.3 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e							
2.2 - Cota-Parte ICMS	9.021.369,00	9.021.369,00	6.775.307,27		75,10		
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. Nº 87/1996	109.100,00	109.100,00	61.104,00		56,01		
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	357.600,00	357.600,00	164.926,93		46,12		
2.5 - Cota-Parte ITR	23.708,65	23.708,65	41.796,82		176,29		
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.191.300,00	1.191.300,00	799.032,28		67,07		
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro							
<b>3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS</b>	<b>31.135.870,65</b>	<b>31.135.870,65</b>	<b>28.875.159,50</b>		<b>92,74</b>		
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO							
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas				
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100			
<b>4 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS</b>							
<b>5 - TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</b>	<b>707.400,00</b>	<b>707.400,00</b>	<b>1.021.168,56</b>		<b>144,36</b>		
5.1 - Transferências do Salário-Educação	335.000,00	335.000,00	607.717,91		181,41		
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	19.000,00	19.000,00	12.004,00		63,37		
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	142.000,00	142.000,00	164.862,20		116,10		
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	181.400,00	181.400,00	236.548,45		130,40		
5.5 - Outras Transferências do FNDE	30.000,00	30.000,00					
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE							
<b>6 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>	<b>1.202.000,00</b>	<b>1.202.000,00</b>					
6.1 - Transferências de Convênios	1.202.000,00	1.202.000,00					
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios							
<b>7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>							
<b>8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>			<b>242.100,00</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>1.263.268,56</b>		<b>66,16</b>		
FUNDEB							
RECEITAS DO FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas				
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100			
<b>10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB</b>	<b>3.927.221,00</b>	<b>3.927.221,00</b>	<b>3.487.163,72</b>		<b>88,79</b>		
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1)	2.150.493,26	2.150.493,26	1.917.678,66		89,17		
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.522.020,00	1.522.020,00	1.356.045,80		89,10		
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	17.947,00	17.947,00	12.220,80		68,09		
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	44.892,00	44.892,00	32.985,37		73,48		
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	4.527,74	4.527,74	8.359,21		184,62		
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	187.341,00	187.341,00	159.873,88		85,34		
<b>11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	<b>8.068.700,00</b>	<b>8.068.700,00</b>	<b>8.754.931,03</b>		<b>108,50</b>		
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	8.000.000,00	8.000.000,00	8.718.778,61		108,98		
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB							
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	68.700,00	68.700,00	36.152,42		52,62		
<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>5.231.614,89</b>		<b>128,45</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							
DESPESAS DO FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (d)	Despesas Empenhadas		Despesas Líquidas		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x100	
<b>13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO</b>	<b>4.868.700,00</b>	<b>6.107.806,35</b>	<b>5.807.344,49</b>	<b>95,08</b>	<b>5.807.344,49</b>	<b>95,08</b>	
13.1 - Com Educação Infantil	2.000.000,00	856.106,35	828.945,06	96,83	828.945,06	96,83	
13.2 - Com Ensino Fundamental	2.868.700,00	5.251.700,00	4.978.399,43	94,80	4.978.399,43	94,80	
<b>14 - OUTRAS DESPESAS</b>	<b>3.200.000,00</b>	<b>3.850.982,91</b>	<b>3.245.729,63</b>	<b>84,28</b>	<b>3.245.729,63</b>	<b>84,28</b>	
14.1 - Com Educação Infantil	225.899,00	5.899,00					
14.2 - Com Ensino Fundamental	2.974.101,00	3.845.083,91	3.245.729,63	84,41	3.245.729,63	84,41	
<b>15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)</b>	<b>8.068.700,00</b>	<b>9.958.789,26</b>	<b>9.053.074,12</b>	<b>90,91</b>	<b>9.053.074,12</b>	<b>90,91</b>	
DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB							
<b>16 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB</b>							<b>VALOR</b>
16.1 - FUNDEB 60%							
16.2 - FUNDEB 40%							
<b>17 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB</b>							
17.1 - FUNDEB 60%							
17.2 - FUNDEB 40%							
<b>18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)</b>							
INDICADORES DO FUNDEB							
<b>19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)</b>							<b>9.053.074,12</b>

**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 2017 - NOVEMBRO A DEZEMBRO DE 2017**  
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11 x 100) %	66,33
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11 x 100) %	37,07
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %	(3,40)

<b>CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE</b>	<b>VALOR</b>
<b>20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2016 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS</b>	<b>61.438,35</b>

<b>21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2017</b>	
--	--

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (b)	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	
<b>22 - EDUCAÇÃO INFANTIL</b>	<b>4.592.958,17</b>	<b>942.920,74</b>	<b>834.433,55</b>	<b>88,49</b>	<b>834.433,55</b>	<b>88,49</b>	
22.1 - Creche	2.461.670,11	505.373,60	447.228,13	88,49	447.228,13	88,49	
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.193.006,52	462.005,69	444.286,49	96,16	444.286,49	96,16	
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.268.663,59	43.367,91	2.941,64	6,78	2.941,64	6,78	
22.2 - Pré-escola	2.131.288,06	437.547,14	387.205,42	88,49	387.205,42	88,49	
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.032.892,48	399.999,66	384.658,57	96,16	384.658,57	96,16	
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.098.395,58	37.547,48	2.546,85	6,78	2.546,85	6,78	
<b>23 - ENSINO FUNDAMENTAL</b>	<b>9.888.529,98</b>	<b>13.429.089,16</b>	<b>12.376.975,05</b>	<b>92,17</b>	<b>12.376.975,05</b>	<b>92,17</b>	
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.842.801,00	9.096.783,91	8.224.129,06	90,41	8.224.129,06	90,41	
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.045.728,98	4.332.305,25	4.152.845,99	95,86	4.152.845,99	95,86	
<b>24 - ENSINO MÉDIO</b>							
<b>25 - ENSINO SUPERIOR</b>							
<b>26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR</b>							
<b>27 - OUTRAS</b>							
<b>28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)</b>	<b>14.481.488,15</b>	<b>14.372.009,90</b>	<b>13.211.408,60</b>	<b>91,92</b>	<b>13.211.408,60</b>	<b>91,92</b>	

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL		Valor
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)		5.231.614,89
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO		
31 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)		36.152,42
32 - DESPESAS VINCULADAS AO SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB		
33 - DESPESAS VINCULADAS AO SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS		
34 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO		
35 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 j)		
<b>36 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)</b>		<b>5.267.767,31</b>
<b>37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))</b>		<b>7.943.641,29</b>
<b>38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%</b>		<b>27,51</b>

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE							
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (d)	DESP EMPENHADAS		DESP LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROC. (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x100	
39 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS							
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO							
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO							
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	33.594.071,85	84.419.914,08	62.343.296,55	73,85	43.027.657,93	50,97	19.315.638,62
<b>43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA</b>	<b>33.594.071,85</b>	<b>84.419.914,08</b>	<b>62.343.296,55</b>	<b>73,85</b>	<b>43.027.657,93</b>	<b>50,97</b>	<b>19.315.638,62</b>
<b>44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)</b>	<b>48.075.560,00</b>	<b>98.791.923,98</b>	<b>75.554.705,15</b>	<b>76,48</b>	<b>75.554.705,15</b>	<b>76,48</b>	

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2017 (j)
<b>45 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO</b>		
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino		
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB		

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
<b>46 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016</b>		
47 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	61.438,35	
48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	8.718.778,61	607.717,91
48.1 Orçamento do Exercício	8.512.351,91	
48.2 Restos a Pagar	8.512.351,91	
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	36.152,42	
50 - (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	304.017,47	607.717,91
51 - (+) Ajustes	275.551,96	(607.717,91)
51.1 Retenções	915.604,04	
51.2 Conciliação Bancária	(640.052,08)	(607.717,91)
52 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	579.569,43	

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria Municipal Da Fazenda, Emissão: 25/01/2018 , às 18:20:51

---

AMANDA QUINTA RANGEL  
Prefeita Municipal

---

MARILZA M. M. DE ALMEIDA  
Contadora

---

ANQUIZES MEIRELLES CUNHA  
Secretário da Fazenda