

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
5º BIMESTRE DE 2017 - SETEMBRO A OUTUBRO 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	8.895.577,00	8.895.577,00	8.631.790,52	97,03		
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.063.452,00	1.063.452,00	653.694,15	61,47		
1.1.1 - IPTU	773.352,00	773.352,00	408.209,65	52,78		
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	290.100,00	290.100,00	245.484,50	84,62		
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	454.175,00	454.175,00	112.438,00	24,76		
1.2.1 - ITBI	440.000,00	440.000,00	95.834,84	21,78		
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	4.523.429,04	117,86		
1.3.1 - ISS	3.810.000,00	3.810.000,00	4.518.117,61	118,59		
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	27.950,00	27.950,00	5.311,43	19,00		
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	3.540.000,00	3.540.000,00	3.342.229,33	94,41		
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						
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	22.240.293,65	22.240.293,65	14.866.422,68	66,84		
2.1 - Cota-Parte FPM	11.537.216,00	11.537.216,00	8.332.724,13	72,22		
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	11.537.216,00	11.537.216,00	8.332.724,13	72,22		
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	5.561.259,14	61,65		
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. Nº 87/1996	109.100,00	109.100,00	50.920,00	46,67		
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	357.600,00	357.600,00	131.370,85	36,74		
2.5 - Cota-Parte ITR	23.708,65	23.708,65	39.319,38	165,84		
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.191.300,00	1.191.300,00	750.829,18	63,03		
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro						
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS	31.135.870,65	31.135.870,65	23.498.213,20	75,47		
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 FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS						
5 - TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	707.400,00	707.400,00	632.140,38	89,36		
5.1 - Transferências do Salário-Educação	335.000,00	335.000,00	512.344,18	152,94		
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	19.000,00	19.000,00	6.020,00	31,68		
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	142.000,00	142.000,00	113.776,20	80,12		
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	181.400,00	181.400,00				
5.5 - Outras Transferências do FNDE	30.000,00	30.000,00				
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE						
6 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.202.000,00	1.202.000,00				
6.1 - Transferências de Convênios	1.202.000,00	1.202.000,00				
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios						
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO						
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO			242.100,00			
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	1.909.400,00	1.909.400,00	874.240,38	45,79		
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	2.885.710,92	73,48		
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1)	2.150.493,26	2.150.493,26	1.577.948,40	73,38		
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.522.020,00	1.522.020,00	1.113.207,20	73,14		
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	17.947,00	17.947,00	10.184,00	56,74		
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	44.892,00	44.892,00	26.274,15	58,53		
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	4.527,74	4.527,74	7.863,75	173,68		
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	187.341,00	187.341,00	150.233,42	80,19		
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	8.068.700,00	8.068.700,00	7.239.870,70	89,73		
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	8.000.000,00	8.000.000,00	7.205.734,31	90,07		
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB						
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	68.700,00	68.700,00	34.136,39	49,69		
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	4.072.779,00	4.072.779,00	4.320.023,39	106,07		
[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 Liquidadas	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x100
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	4.868.700,00	4.801.806,35	4.333.870,79	90,26	4.333.870,79	90,26
13.1 - Com Educação Infantil	2.000.000,00	826.106,35	521.948,06	63,18	521.948,06	63,18
13.2 - Com Ensino Fundamental	2.868.700,00	3.975.700,00	3.811.922,73	95,88	3.811.922,73	95,88
14 - OUTRAS DESPESAS	3.200.000,00	3.321.142,91	3.245.729,63	97,73	3.245.729,63	97,73
14.1 - Com Educação Infantil	225.899,00	5.899,00				
14.2 - Com Ensino Fundamental	2.974.101,00	3.315.243,91	3.245.729,63	97,90	3.245.729,63	97,90
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	8.068.700,00	8.122.949,26	7.579.600,42	93,31	7.579.600,42	93,31
DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB						
16 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB						
16.1 - FUNDEB 60%						
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						
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)						
7.579.600,42						

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
5º BIMESTRE DE 2017 - SETEMBRO A OUTUBRO 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) %	59,86
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	44,83
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %	(4,69)

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

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

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (b)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x100
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL	4.592.958,17	912.920,74	527.436,55	57,77	527.436,55	57,77
22.1 - Creche	2.461.670,11	489.294,62	282.688,13	57,77	282.688,13	57,77
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.193.006,52	445.926,71	279.746,49	62,73	279.746,49	62,73
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	423.626,12	244.748,42	57,77	244.748,42	57,77
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.032.892,48	386.078,64	242.201,57	62,73	242.201,57	62,73
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
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	9.888.529,98	10.073.589,16	9.467.768,97	93,99	9.467.768,97	93,99
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.842.801,00	7.290.943,91	7.057.652,36	96,80	7.057.652,36	96,80
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.045.728,98	2.782.645,25	2.410.116,61	86,61	2.410.116,61	86,61
24 - ENSINO MÉDIO						
25 - ENSINO SUPERIOR						
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR						
27 - OUTRAS						
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	14.481.488,15	10.986.509,90	9.995.205,52	90,98	9.995.205,52	90,98

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL		Valor
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)		4.320.023,39
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO		
31 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)		34.136,39
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)		
36 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)		4.354.159,78
37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))		5.641.045,74
38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%		24,01

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE						
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (d)	DESP EMPENHADAS		DESP LIQUIDADAS	
			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 VINCULADOS AO						
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	82.999.114,08	67.656.146,61	81,51	30.544.096,31	36,80
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39)	33.594.071,85	82.999.114,08	67.656.146,61	81,51	30.544.096,31	36,80
44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	48.075.560,00	93.985.623,98	77.651.352,13	82,62	40.539.301,83	43,13

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

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016	61.438,35	
47 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	7.205.734,31	512.344,18
48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	6.895.056,61	
48.1 Orçamento do Exercício	6.895.056,61	
48.2 Restos a Pagar		
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	34.136,39	
50 - (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	406.252,44	512.344,18
51 - (+) Ajustes	271.261,11	(512.344,18)
51.1 Retenções	840.450,98	
51.2 Conciliação Bancária	(569.189,87)	(512.344,18)
52 - (-) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	677.513,55	

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria Municipal Da Fazenda, Emissão: 27/11/2017, às 11:00:22

AMANDA QUINTA RANGEL
Prefeita Municipal

MARILZA M. M. DE ALMEIDA
Contadora

NEUZA LEAL CORREIA
Secretário da Fazenda