

MUNICÍPIO DE PORTO REAL
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE REFERÊNCIA : 3º Bimestre / 2014

LEI 9.394/96, art 72 - Anexo 8

R\$1,00

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre (b)	Até 3º Bim/2014	% (b/a)
1-RECEITAS DE IMPOSTOS	16.592.000,0	19.155.857,8	2.765.537,8	8.715.901,4	14,44
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.310.000,0	1.310.000,0	131.002,8	873.421,3	10,00
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	900.000,0	900.000,0	52.866,6	670.152,6	5,87
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	10.000,0	10.000,0	1.012,4	2.206,4	10,12
Dívida Ativa do IPTU	350.000,0	350.000,0	76.587,1	199.980,9	21,88
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	50.000,0	50.000,0	536,7	1.081,4	1,07
(-) Deduções da Receita do IPTU	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	917.000,0	917.000,0	48.997,2	156.645,6	5,34
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	900.000,0	900.000,0	48.871,8	156.342,2	5,43
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	10.000,0	10.000,0	125,4	303,4	1,25
Dívida Ativa do ITBI	2.000,0	2.000,0	0,0	0,0	0,00
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	5.000,0	5.000,0	0,0	0,0	0,00
(-) Deduções da Receita do ITBI	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	9.990.000,0	11.090.000,0	1.319.318,7	4.522.310,7	11,90
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	9.825.000,0	10.925.000,0	1.304.486,7	4.478.897,8	11,94
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	10.000,0	10.000,0	5.573,8	17.454,1	55,74
Dívida Ativa do ISS	150.000,0	150.000,0	9.108,0	25.619,0	6,07
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	5.000,0	5.000,0	150,2	339,8	3,00
(-) Deduções da Receita do ISS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
1.4-Receita Resultante do Imposto sobre Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	4.375.000,0	5.838.857,8	1.266.219,1	3.163.523,8	21,69
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	4.375.000,0	5.838.857,8	1.266.219,1	3.163.523,8	21,69
Multas, Juros, de Mora e Outros Encargos do IRRF	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
Dívida Ativa do IRRF	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
(-) Deduções da Receita do IRRF	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
1.5-Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF. art 153, §4º, III	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
ITR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
Dívida Ativa do ITR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
(-) Deduções da Receita do ITR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
2-RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	204.512.500,0	204.512.500,0	25.669.490,9	84.814.452,4	12,55
2.1-Cota-Parte FPM	10.500.000,0	10.500.000,0	1.994.800,0	6.046.310,7	19,00
2.1.1-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea b	10.500.000,0	10.500.000,0	1.994.800,0	6.046.310,7	19,00
2.1.2-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea d	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
2.2-Cota-Parte ICMS	181.097.500,0	181.097.500,0	22.654.641,4	73.466.855,6	12,51
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	900.000,0	900.000,0	88.825,9	222.064,7	9,87
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	5.500.000,0	5.500.000,0	614.592,4	2.179.973,0	11,17
2.5-Cota-Parte ITR	5.000,0	5.000,0	44,5	129,6	0,89
2.6-Cota-Parte IPVA	6.510.000,0	6.510.000,0	316.586,7	2.899.118,8	4,86
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
3-TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	221.104.500,0	223.668.357,8	28.435.028,7	93.530.353,8	12,71

MUNICÍPIO DE PORTO REAL
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE REFERÊNCIA : 3º Bimestre / 2014

LEI 9.394/96, art 72 - Anexo 8

R\$1,00

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre (b)	<Período Atual>	% (b/a)
4-RECEITA DA APLIC. FINANC. DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO	100.000,0	100.000,0	9.359,0	18.013,2	9,36
5-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.930.000,0	1.930.000,0	266.783,0	893.829,2	13,82
5.1-Transferências do Salário-Educação	1.550.000,0	1.550.000,0	266.510,5	893.420,4	17,19
5.2-Outras Transferências do FNDE	380.000,0	380.000,0	272,5	408,8	0,07
5.3-Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
6-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
6.1- Transferências de Convênios	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
6.2-Aplicação Financeira de Recursos de Convênios	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
7-RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
8-OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
9-TOTAL RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	2.030.000,0	2.030.000,0	276.142,0	911.842,4	13,60

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre (b)	Até 3º Bim/2014	% (b/a)
10-RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	41.098.500,0	41.098.500,0	5.133.898,3	16.962.890,4	12,49
10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	2.100.000,0	2.100.000,0	398.960,0	1.209.262,0	19,00
10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	36.417.500,0	36.417.500,0	4.530.928,3	14.693.371,1	12,44
10.3-ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	180.000,0	180.000,0	17.765,2	44.412,9	9,87
10.4-Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	1.100.000,0	1.100.000,0	122.918,5	435.994,6	11,17
10.5-Cota-Parte ITR ou ITR arrecadado (20% de 1.5 + 2.5)	1.000,0	1.000,0	8,9	25,9	0,89
10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	1.300.000,0	1.300.000,0	63.317,4	579.823,9	4,87
11-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	9.050.000,0	9.052.142,2	1.431.605,9	4.935.848,6	15,82
11.1-Transferências de Recursos do FUNDEB	9.000.000,0	9.002.142,2	1.425.920,3	4.917.144,1	15,84
11.2-Complementação da União ao FUNDEB	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
11.3-Receita de Aplicação Financeira dos Recursos FUNDEB	50.000,0	50.000,0	5.685,6	18.704,5	11,37
12-RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	-32.098.500,0	-32.096.357,8	-3.707.978,0	-12.045.746,3	11,55

[SE RESULTADO LIQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (11 > 0)] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

[SE RESULTADO LIQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (11 > 0)] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	8.600.000,0	8.592.142,2	1.580.345,0	4.767.812,9	55,49
13.1-Com Educação Infantil	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
13.2-Com Ensino Fundamental	8.600.000,0	8.592.142,2	1.580.345,0	4.767.812,9	55,49
14-OUTRAS DESPESAS	450.000,0	460.000,0	69.623,4	153.554,1	33,38
14.1-Com Educação Infantil	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
14.2-Com Ensino Fundamental	450.000,0	460.000,0	69.623,4	153.554,1	33,38
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	9.050.000,0	9.052.142,2	1.649.968,4	4.921.367,0	54,37

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DE ENSINO

16-RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	0,00
17-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
18-TOTAL DE DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB(16+17)	0,00
19-MINIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL (13-18)/(11) x 100%	96,60

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE

20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2013 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	0,00
21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O PRIMEIRO TRIMESTRE DE 2014	0,00

MUNICÍPIO DE PORTO REAL
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
PERÍODO DE REFERÊNCIA : 3º Bimestre / 2014

LEI 9.394/96, art 72 - Anexo 8

R\$1,00

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS NÃO CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB

RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre (b)	Até 3º Bim/2014	% (b/a)
22-IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS A MDE (25% DE 3)	55.276.125,0	55.917.089,5	7.108.757,2	23.382.588,4	41,82
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100
23-EDUCAÇÃO INFANTIL	701.000,0	1.093.204,5	42.281,0	194.912,9	17,83
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	701.000,0	1.093.204,5	42.281,0	194.912,9	17,83
24-ENSINO FUNDAMENTAL	35.640.000,0	34.463.993,2	5.389.329,6	14.756.938,8	42,82
24.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	9.050.000,0	9.052.142,2	1.649.968,4	4.921.367,0	54,37
24.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	26.590.000,0	25.411.851,0	3.739.361,2	9.835.571,8	38,70
25-ENSINO MÉDIO	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
26-ENSINO SUPERIOR	1.700.000,0	1.668.000,0	1.151.139,6	1.617.525,0	96,97
27-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
28-OUTRAS	350.000,0	398.000,0	43.890,0	182.427,0	45,84
29-TOTAL DESPESAS C/AÇÕES TÍPICAS DE MDE(23+24+25+26+27+28)	38.391.000,0	37.623.197,7	6.626.640,2	16.751.803,7	44,53
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL				VALOR	
30-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)				-12.045.746,30	
31-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO				0,00	
32-RECEITA DE APLICAÇÃO DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)				18.704,50	
33-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO FUNDEB DO EXERCÍCIO ANTERIOR				0,00	
34-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS DO EXERCÍCIO ANTERIOR				0,00	
35-RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO				0,00	
36-CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46g)				146.570,40	
37-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITES CONSTITUCIONAIS (30+31+32+33+34+35+36)				-11.880.471,40	
38-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (23+24)-37				26.832.323,10	
39-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO [(38)/(3)]X100%				28,69	

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100
40-DESPESAS CUSTEADAS C/APLIC. FIN. EM OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. A	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
41-DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	1.650.000,0	1.650.000,0	0,0	0,0	0,00
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÃO DE CRÉDITO	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
43-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	400.000,0	400.000,0	0,0	0,0	0,00
44-TOTAL OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS C/RECEITAS ADIC. P/FINANC.DO ENSINO (40-	2.050.000,0	2.050.000,0	0,0	0,0	0,00
45-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	40.441.000,0	39.673.197,7	6.626.640,2	16.751.803,7	42,22

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	Cancelado em 2014 (g)
46-RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	139.189,40	146.570,40
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB		VALOR
47-SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>		2.142,20
48-(+) INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE		4.917.144,10
49-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		4.921.367,00
50-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE		18.704,50
51-(=) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL		16.623,80

FONTE :
¹ Caput do artigo 212 da CF/1988
² Os valores referentes à parcela dos restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira vinculada à educação deverão ser informados somente no RREO do último bimestre do exercício.
³ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme Lei 9.394/96, art. 11, V.

AJUSTE DAS DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

VINCULADAS ÀS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS	11.830.436,70
Despesas com Ensino Fundamental (24.2)	9.835.571,80
Despesas com Educação Infantil em Creches e Pré-Escolas (23.2)	194.912,90
Outras Despesas com Ensino	1.799.952,00
PARCELA DAS TRANSFERÊNCIAS DESTINADA À FORMAÇÃO DO FUNDEB (10)	16.962.890,40
INATIVOS PAGOS COM RECURSOS DO TESOURO (40)	0,00
Despesas com Ensino Fundamental	0,00
Despesas com Educação Infantil em Creches e Pré-Escolas	0,00
TOTAL DA DESPESA COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - (24.2 + 23.2 + 10 + 40)	26.993.375,10

AJUSTE DA TABELA DE CUMPRIMENTO DOS LIMITES CONSTITUCIONAIS

Mínimo de <25%> das receitas resultantes de impostos na manutenção e desenvolvimento do ensino - Caput do artigo 212 da CF/88	28,86
Mínimo de <60%> do FUNDEB na remuneração do magistério do Ensino Fundamental - caput § 5º do artigo 60 do ADCT	96,60