

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 : 4º 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 4º Bim/2014	% (b/a)
1-RECEITAS DE IMPOSTOS	16.592.000,0	19.155.857,8	2.637.938,1	11.353.839,5	13,77
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.310.000,0	1.310.000,0	104.466,7	977.888,0	7,97
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	900.000,0	900.000,0	31.823,3	701.975,9	3,54
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	10.000,0	10.000,0	706,3	2.912,7	7,06
Dívida Ativa do IPTU	350.000,0	350.000,0	71.785,2	271.766,1	20,51
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	50.000,0	50.000,0	151,9	1.233,3	0,30
(-) 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	108.810,2	265.455,8	11,87
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	900.000,0	900.000,0	108.810,2	265.152,4	12,09
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	10.000,0	10.000,0	0,0	303,4	0,00
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	1.270.490,7	5.792.801,4	11,46
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	9.825.000,0	10.925.000,0	1.252.484,7	5.731.382,5	11,46
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	10.000,0	10.000,0	7.420,6	24.874,8	74,21
Dívida Ativa do ISS	150.000,0	150.000,0	9.320,0	34.939,0	6,21
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	5.000,0	5.000,0	1.265,4	1.605,1	25,31
(-) 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	1.154.170,5	4.317.694,3	19,77
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	4.375.000,0	5.838.857,8	1.154.170,5	4.317.694,3	19,77
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	26.202.370,4	111.016.822,7	12,81
2.1-Cota-Parte FPM	10.500.000,0	10.500.000,0	1.626.188,1	7.672.498,8	15,49
2.1.1-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea b	10.500.000,0	10.500.000,0	1.626.188,1	7.672.498,8	15,49
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	23.595.699,5	97.062.555,0	13,03
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	900.000,0	900.000,0	88.825,9	310.890,6	9,87
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	5.500.000,0	5.500.000,0	619.485,5	2.799.458,5	11,26
2.5-Cota-Parte ITR	5.000,0	5.000,0	1.947,2	2.076,8	38,94
2.6-Cota-Parte IPVA	6.510.000,0	6.510.000,0	270.224,2	3.169.343,0	4,15
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	28.840.308,5	122.370.662,2	12,89

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 : 4º 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	13.084,9	31.098,0	13,08
5-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.930.000,0	1.930.000,0	273.290,3	1.167.119,5	14,16
5.1-Transferências do Salário-Educação	1.550.000,0	1.550.000,0	273.017,8	1.166.438,2	17,61
5.2-Outras Transferências do FNDE	380.000,0	380.000,0	272,5	681,3	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	286.375,2	1.198.217,5	14,11

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre (b)	Até 4º Bim/2014	% (b/a)
10-RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	41.098.500,0	41.098.500,0	5.240.474,1	22.203.364,6	12,75
10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	2.100.000,0	2.100.000,0	325.237,6	1.534.499,6	15,49
10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	36.417.500,0	36.417.500,0	4.719.139,9	19.412.511,1	12,96
10.3-ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	180.000,0	180.000,0	17.765,2	62.178,1	9,87
10.4-Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	1.100.000,0	1.100.000,0	123.897,1	559.891,7	11,26
10.5-Cota-Parte ITR ou ITR arrecadado (20% de 1.5 + 2.5)	1.000,0	1.000,0	389,4	415,3	38,94
10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	1.300.000,0	1.300.000,0	54.044,9	633.868,8	4,16
11-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	9.050.000,0	9.052.142,2	1.452.920,0	6.388.768,6	16,05
11.1-Transferências de Recursos do FUNDEB	9.000.000,0	9.002.142,2	1.448.623,9	6.365.768,0	16,09
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	4.296,1	23.000,6	8,59
12-RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	-32.098.500,0	-32.096.357,8	-3.791.850,2	-15.837.596,6	11,81

[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	1.402.640,8	6.170.453,6	71,82
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	1.402.640,8	6.170.453,6	71,82
14-OUTRAS DESPESAS	450.000,0	460.000,0	48.343,2	201.897,4	43,89
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	48.343,2	201.897,4	43,89
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	9.050.000,0	9.052.142,2	1.450.984,0	6.372.351,0	70,40

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%	96,58

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 : 4º 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 4º Bim/2014	% (b/a)
22-IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS A MDE (25% DE 3)	55.276.125,0	55.917.089,5	7.210.077,1	30.592.665,6	54,71
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	91.955,3	286.868,2	26,24
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	91.955,3	286.868,2	26,24
24-ENSINO FUNDAMENTAL	35.640.000,0	34.463.993,2	4.504.590,9	19.261.529,7	55,89
24.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	9.050.000,0	9.052.142,2	1.450.984,0	6.372.351,0	70,40
24.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	26.590.000,0	25.411.851,0	3.053.606,9	12.889.178,7	50,72
25-ENSINO MÉDIO	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
26-ENSINO SUPERIOR	1.700.000,0	1.668.000,0	-218.368,8	1.399.156,2	83,88
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	92.400,0	274.827,0	69,05
29-TOTAL DESPESAS C/AÇÕES TÍPICAS DE MDE(23+24+25+26+27+28)	38.391.000,0	37.623.197,7	4.470.577,4	21.222.381,1	56,41
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL			VALOR		
30-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)				-15.837.596,60	
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)				23.000,60	
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)				147.394,40	
37-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITES CONSTITUCIONAIS (30+31+32+33+34+35+36)				-15.667.201,60	
38-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (23+24)-37				35.215.599,50	
39-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO [(38)/(3)]X100%				28,78	

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	4.470.577,4	21.222.381,1	53,49

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	136.971,50	147.394,40
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		6.365.768,00
49-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		6.372.351,00
50-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE		23.000,60
51-(=) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL		18.559,80

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	14.850.030,10
Despesas com Ensino Fundamental (24.2)	12.889.178,70
Despesas com Educação Infantil em Creches e Pré-Escolas (23.2)	286.868,20
Outras Despesas com Ensino	1.673.983,20
PARCELA DAS TRANSFERÊNCIAS DESTINADA À FORMAÇÃO DO FUNDEB (10)	22.203.364,60
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)	35.379.411,50

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	28,91
Mínimo de <60%> do FUNDEB na remuneração do magistério do Ensino Fundamental - caput § 5º do artigo 60 do ADCT	96,58