

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 : 5º 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 5º Bim/2014	% (b/a)
1-RECEITAS DE IMPOSTOS	16.592.000,0	19.155.857,8	2.573.216,8	13.927.056,3	13,43
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.310.000,0	1.310.000,0	38.086,7	1.015.974,6	2,91
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	900.000,0	900.000,0	9.781,3	711.757,1	1,09
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	10.000,0	10.000,0	718,3	3.631,0	7,18
Dívida Ativa do IPTU	350.000,0	350.000,0	26.392,9	298.159,0	7,54
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	50.000,0	50.000,0	1.194,2	2.427,5	2,39
(-) 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	125.754,6	391.210,5	13,71
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	900.000,0	900.000,0	125.724,6	390.877,1	13,97
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	10.000,0	10.000,0	30,0	333,4	0,30
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	1.216.456,1	7.009.257,4	10,97
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	9.825.000,0	10.925.000,0	1.194.156,0	6.925.538,5	10,93
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	10.000,0	10.000,0	8.125,3	33.000,0	81,25
Dívida Ativa do ISS	150.000,0	150.000,0	13.769,4	48.708,4	9,18
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	5.000,0	5.000,0	405,4	2.010,5	8,11
(-) 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	1.192.919,4	5.510.613,8	20,43
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	4.375.000,0	5.838.857,8	1.192.919,4	5.510.613,8	20,43
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	29.115.895,7	140.132.718,3	14,24
2.1-Cota-Parte FPM	10.500.000,0	10.500.000,0	1.520.834,0	9.193.332,8	14,48
2.1.1-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea b	10.500.000,0	10.500.000,0	1.520.834,0	9.193.332,8	14,48
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	26.772.497,7	123.835.052,7	14,78
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	900.000,0	900.000,0	88.825,9	399.716,5	9,87
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	5.500.000,0	5.500.000,0	560.639,3	3.360.097,8	10,19
2.5-Cota-Parte ITR	5.000,0	5.000,0	3.855,2	5.931,9	77,10
2.6-Cota-Parte IPVA	6.510.000,0	6.510.000,0	169.243,6	3.338.586,6	2,60
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	31.689.112,5	154.059.774,6	14,17

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 : 5º 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	15.172,5	46.270,5	15,17
5-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.930.000,0	1.930.000,0	470.628,6	1.637.748,1	24,38
5.1-Transferências do Salário-Educação	1.550.000,0	1.550.000,0	278.022,2	1.444.460,4	17,94
5.2-Outras Transferências do FNDE	380.000,0	380.000,0	192.606,4	193.287,7	50,69
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	485.801,1	1.684.018,6	23,93

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre (b)	Até 5º Bim/2014	% (b/a)
10-RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	41.098.500,0	41.098.500,0	5.823.179,3	28.026.543,7	14,17
10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	2.100.000,0	2.100.000,0	304.166,8	1.838.666,3	14,48
10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	36.417.500,0	36.417.500,0	5.354.499,6	24.767.010,6	14,70
10.3-ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	180.000,0	180.000,0	17.765,2	79.943,2	9,87
10.4-Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	1.100.000,0	1.100.000,0	112.127,9	672.019,6	10,19
10.5-Cota-Parte ITR ou ITR arrecadado (20% de 1.5 + 2.5)	1.000,0	1.000,0	771,0	1.186,4	77,10
10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	1.300.000,0	1.300.000,0	33.848,8	667.717,6	2,60
11-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	9.050.000,0	9.052.142,2	1.602.572,0	7.991.340,6	17,70
11.1-Transferências de Recursos do FUNDEB	9.000.000,0	9.002.142,2	1.598.066,3	7.963.834,3	17,75
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	4.505,7	27.506,3	9,01
12-RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	-32.098.500,0	-32.096.357,8	-4.225.113,0	-20.062.709,4	13,16

[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	1.472.479,3	7.642.933,0	88,95
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	1.472.479,3	7.642.933,0	88,95
14-OUTRAS DESPESAS	450.000,0	460.000,0	63.534,1	265.431,4	57,70
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	63.534,1	265.431,4	57,70
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	9.050.000,0	9.052.142,2	1.536.013,4	7.908.364,4	87,36

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%	95,64

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 : 5º 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 5º Bim/2014	% (b/a)
22-IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS A MDE (25% DE 3)	55.276.125,0	55.917.089,5	7.922.278,1	38.514.943,7	68,88
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	1.123.204,5	77.776,6	364.644,8	32,46
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	1.123.204,5	77.776,6	364.644,8	32,46
24-ENSINO FUNDAMENTAL	35.640.000,0	34.523.993,2	4.607.852,9	23.869.382,6	69,14
24.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	9.050.000,0	9.052.142,2	1.536.013,4	7.908.364,4	87,36
24.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	26.590.000,0	25.471.851,0	3.071.839,5	15.961.018,2	62,66
25-ENSINO MÉDIO	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
26-ENSINO SUPERIOR	1.700.000,0	1.668.000,0	129.402,0	1.528.558,2	91,64
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	0,0	274.827,0	69,05
29-TOTAL DESPESAS C/AÇÕES TÍPICAS DE MDE(23+24+25+26+27+28)	38.391.000,0	37.713.197,7	4.815.031,5	26.037.412,6	69,04
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL			VALOR		
30-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)			-20.062.709,40		
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)			27.506,30		
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)			-19.887.808,70		
38-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (23+24)-37			44.121.836,10		
39-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO [(38)/(3)]X100%			28,64		

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	313.570,7	313.570,7	19,00
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	313.570,7	313.570,7	15,30
45-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	40.441.000,0	39.763.197,7	5.128.602,2	26.350.983,3	66,27

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		7.963.834,30
49-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		7.908.364,40
50-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE		27.506,30
51-(=) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL		85.118,40

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	18.129.048,20
Despesas com Ensino Fundamental (24.2)	15.961.018,20
Despesas com Educação Infantil em Creches e Pré-Escolas (23.2)	364.644,80
Outras Despesas com Ensino	1.803.385,20
PARCELA DAS TRANSFERÊNCIAS DESTINADA À FORMAÇÃO DO FUNDEB (10)	28.026.543,70
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)	44.352.206,70

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	28,79
Mínimo de <60%> do FUNDEB na remuneração do magistério do Ensino Fundamental - caput § 5º do artigo 60 do ADCT	95,64