PREFEITURA MUNICIPAL DE PRESIDENTE KENNEDY
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DE SEGURIDADE SOCIAL
2º BIMESTRE DE 2014

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		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
1 - RECEITAS DE IMPOSTOS	**5.450.000,00**	**5.450.000,00**	**539.045,15**	**1.116.475,33**	**20,49**
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial	400.000,00	400.000,00	127.156,49	187.260,52	46,82
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	400.000,00	400.000,00	144,14	1.284,40	0,32
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU			1,95	152,73	
Dívida Ativa do IPTU			112.249,52	163.655,14	
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida			14.760,88	22.168,25	
(–) Deduções da Receita do IPTU					
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	200.000,00	200.000,00	4.971,09	27.818,38	13,91
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	200.000,00	200.000,00	4.971,09	27.818,38	13,91
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI					
Dívida Ativa do ITBI					
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida					
(–) Deduções da Receita do ITBI					
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza -	3.000.000,00	3.000.000,00	208.307,90	375.136,17	12,50
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	3.000.000,00	3.000.000,00	208.307,90	375.136,17	12,50
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS					
Dívida Ativa do ISS					
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida					
(-) Deduções da Receita do ISS					
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.850.000,00	1.850.000,00	198.609,67	526.260,26	28,45
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.850.000,00	1.850.000,00	198.609,67	526.260,26	28,45
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF					
Dívida Ativa do IRRF					
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida					
(–) Deduções da Receita do IRRF					
1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural – ITR (CF, art. 153, §4º,					
Imposto Sobre Propriedade Territorial Rural					
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR					
Dívida Ativa do ITR					
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida					
(–) Deduções da Receita do ITR					
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E	**20.930.000,00**	**20.930.000,00**	**2.558.057,45**	**5.629.845,09**	**26,90**
2.1 - Cota-Parte FPM	10.000.000,00	10.000.000,00	1.214.342,87	3.065.604,97	30,66
2.2 - Cota-Parte ICMS	9.600.000,00	9.600.000,00	1.159.118,61	2.275.727,68	23,71
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. Nº 87/1996	100.000,00	100.000,00	5.195,92	15.587,76	15,59
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	300.000,00	300.000,00	26.920,63	55.667,37	18,56
2.5 - Cota-Parte ITR	30.000,00	30.000,00	1.037,74	4.656,62	15,52
2.6 - Cota-Parte IPVA	900.000,00	900.000,00	151.441,68	212.600,69	23,62
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro					
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS	**26.380.000,00**	**26.380.000,00**	**3.097.102,60**	**6.746.320,42**	**25,57**

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
4 - RECEITA DA APLICAÇÃO DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS					
5 - TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	**970.000,00**	**970.000,00**	**104.572,74**	**179.961,23**	**18,55**
5.1 - Transferências do Salário-Educação	500.000,00	500.000,00	104.572,74	179.961,23	35,99
5.2 - Outras Transferências do FNDE	470.000,00	470.000,00			
6 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DESTINADAS A PROGRAMAS DE	**1.100.000,00**	**1.100.000,00**			
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO DESTINADA À EDUCAÇÃO					
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO					
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO	**2.070.000,00**	**2.070.000,00**	**104.572,74**	**179.961,23**	**8,69**

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (c)	Receitas Realizadas		
			No Bimestre	Até o Bimestre (d)	% (c) = (b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB			**511.628,12**	**1.126.157,31**	
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1)			242.868,53	613.120,91	
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)			231.840,57	455.334,28	
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)			1.039,18	3.117,54	
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)			5.384,13	11.133,48	
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))			207,54	931,30	
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)			30.288,17	42.519,80	
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	**8.480.000,00**	**8.480.000,00**	**1.199.574,52**	**2.319.492,08**	**27,35**
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	8.400.000,00	8.400.000,00	1.195.452,54	2.311.848,89	27,52
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB					
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	80.000,00	80.000,00	4.121,98	7.643,19	9,55
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	**8.400.000,00**	**8.400.000,00**	**683.824,42**	**1.185.691,58**	**14,12**

[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 Liquidadas

PREFEITURA MUNICIPAL DE PRESIDENTE KENNEDY
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DE SEGURIDADE SOCIAL
2º BIMESTRE DE 2014

RREO – Anexo 8 (LDB, Art. 72) R$ 1,00

DESPESAS DO FUNDEB	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (d)	No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	**2.800.000,00**	**2.957.000,00**	**460.127,77**	**1.242.553,25**	**42,02**
13.1 - Com Educação Infantil	1.000.000,00	1.000.000,00	40.287,60	84.039,83	8,40
13.2 - Com Ensino Fundamental	1.800.000,00	1.957.000,00	419.840,17	1.158.513,42	59,20
14 - OUTRAS DESPESAS	**1.555.000,00**	**1.555.000,00**	**717.334,61**	**1.138.081,47**	**73,19**
14.1 - Com Educação Infantil					
14.2 - Com Ensino Fundamental	1.555.000,00	1.555.000,00	717.334,61	1.138.081,47	73,19
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	**4.355.000,00**	**4.512.000,00**	**1.177.462,38**	**2.380.634,72**	**52,76**

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	VALOR
16 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	
17 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	
18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	
19 - MÍNIMO 60% FUNDEB NA REMUNERAÇÃO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL/ENSINO FUNDAMENTAL((13 - 18) / (11) x 100)%	**53,57**

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE	VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2013 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2014	

RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas: No Bimestre	Receitas Realizadas: Até o Bimestre (b)	Receitas Realizadas: % (c) = (b/a)x100
22 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3)	**6.595.000,00**	**6.595.000,00**	**774.275,65**	**1.686.580,11**	**25,57**

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (a)	DESPESAS LIQUIDADAS: No Bimestre	DESPESAS LIQUIDADAS: Até o Bimestre (e)	DESPESAS LIQUIDADAS: % (f) = (e/d)x100
23 - EDUCAÇÃO INFANTIL	**1.550.000,00**	**1.550.000,00**	**77.470,16**	**158.916,39**	**10,25**
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.000.000,00	1.000.000,00	40.287,60	84.039,83	8,40
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	550.000,00	550.000,00	37.182,56	74.876,56	13,61
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	**4.045.000,00**	**4.202.000,00**	**1.137.174,78**	**2.297.132,20**	**54,67**
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.355.000,00	3.512.000,00	1.137.174,78	2.296.594,89	65,39
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	690.000,00	690.000,00		537,31	0,08
25 - ENSINO MÉDIO					
26 - ENSINO SUPERIOR	**9.238.210,00**	**9.238.210,00**	**761.235,98**	**761.235,98**	**8,24**
27 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	**4.215.010,00**	**3.934.077,58**			
28 - OUTRAS	**36.276.079,00**	**36.400.011,42**	**1.684.953,55**	**2.683.693,94**	**7,37**
29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 2	**55.324.299,00**	**55.324.299,00**	**3.660.834,47**	**5.900.978,51**	**10,67**

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	Valor
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	**1.185.691,58**
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	
32 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)	**7.643,19**
33 - DESPESAS VINCULADAS AO SUPERÁVIT FINANCEIRO DO ACRÉSCIMO E DA COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB DO EXERCÍCIO	
35 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO	
36 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS	
37 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)	**1.193.334,77**
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))	**1.262.713,82**
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %	**18,72**

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (d)	DESPESAS LIQUIDADAS: No Bimestre	DESPESAS LIQUIDADAS: Até o Bimestre (e)	DESPESAS LIQUIDADAS: % (f) = (e/d)x100
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECU					
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUC					
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO					
43 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO					
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS P/					
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	**55.324.299,00**	**55.324.299,00**	**3.660.834,47**	**5.900.978,51**	**10,67**

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE FINANCEIRO

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	**163.954,08**	

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR: FUNDEB (h)	VALOR: FUNDEF
47 - SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2013	386.290,45	
48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	2.311.848,89	
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.974.196,67	
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	7.643,19	
51 - (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	731.585,86	

AMANDA QUINTA RANGEL
Prefeita Municipal

MARILZA M. M. DE ALMEIDA
Contadora

VALDINEI COSTALONGA
Secretário da Fazenda