



4R Sistemas

PREFEITURA MUNICIPAL ESTAN BALN ITANHAÉM
SECRETARIA DA FAZENDA
 DEPARTAMENTO CONTÁBIL

Exercício: 2014

Página: 1/6

STN - RREO - ANEXO VIII - DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - Período de Ref.:

01/01/2014 a 30/06/2014 - 3º Bimestre (Maio/Junho)

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

RECEITAS DO ENSINO						
CAMPO	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) x 100
1	RECEITA DE IMPOSTOS	84.050.000,00	84.050.000,00	11.422.327,67	46.814.484,97	55,70
1.1	Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	60.920.000,00	60.920.000,00	6.720.882,83	33.891.889,51	55,63
1.1.1	IPTU	44.400.000,00	44.400.000,00	4.582.205,26	26.374.040,00	59,40
1.1.2	Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	510.000,00	510.000,00	51.136,75	149.791,21	29,37
1.1.3	Dívida Ativa do IPTU	10.000.000,00	10.000.000,00	930.508,52	3.403.952,21	34,04
1.1.4	Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	6.010.000,00	6.010.000,00	1.157.032,30	3.964.106,09	65,96
1.1.5	(-) Deduções da Receita do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	9.000.000,00	9.000.000,00	2.067.613,69	5.066.760,47	56,30
1.2.1	ITBI	9.000.000,00	9.000.000,00	2.067.613,69	5.066.760,47	56,30
1.2.2	Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3	Dívida Ativa do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4	Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5	(-) Deduções da Receita do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	7.700.000,00	7.700.000,00	1.259.141,69	3.773.232,93	49,00
1.3.1	ISS	7.200.000,00	7.200.000,00	1.199.887,80	3.591.253,09	49,88
1.3.2	Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	100.000,00	100.000,00	13.046,92	37.634,30	37,63
1.3.3	Dívida Ativa do ISS	300.000,00	300.000,00	32.414,02	107.744,36	35,91
1.3.4	Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	100.000,00	100.000,00	13.792,95	36.601,18	36,60
1.3.5	(-) Deduções da Receita do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	6.430.000,00	6.430.000,00	1.374.689,46	4.082.602,06	63,49
1.4.1	IRRF	6.430.000,00	6.430.000,00	1.374.689,46	4.082.602,06	63,49
1.4.2	Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.3	Dívida Ativa do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.4	Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.5	(-) Deduções da Receita do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, § 4º, inciso III)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.1	ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.2	Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.3	Dívida Ativa do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.4	Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.5	(-) Deduções da Receita do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	RECEITA DE TRANSFERÊNCIA CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	63.866.000,00	63.866.000,00	9.715.773,50	34.223.582,00	53,59
2.1	Cota-Parte FPM	30.000.000,00	30.000.000,00	5.608.442,54	17.001.869,07	56,67



4R Sistemas

PREFEITURA MUNICIPAL ESTAN BALN ITANHAÉM
SECRETARIA DA FAZENDA
 DEPARTAMENTO CONTÁBIL

Exercício: 2014

Página: 2/6

STN - RREO - ANEXO VIII - DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - Período de Ref.:
 01/01/2014 a 30/06/2014 - 3º Bimestre (Maio/Junho)

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

RECEITAS DO ENSINO						
CAMPO	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) x 100
2.1.1	Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	30.000.000,00	30.000.000,00	5.608.442,54	17.001.869,07	56,67
2.1.2	Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Cota-Parte ICMS	24.600.000,00	24.600.000,00	3.585.369,46	11.341.020,31	46,10
2.3	ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	160.000,00	160.000,00	20.606,40	51.516,00	32,20
2.4	Cota-Parte IPI - Exportação	190.000,00	190.000,00	32.154,01	95.868,94	50,46
2.5	Conta-Parte ITR	16.000,00	16.000,00	1.371,69	5.474,16	34,21
2.6	Cota-Parte IPVA	8.900.000,00	8.900.000,00	467.829,40	5.727.833,52	64,36
2.7	Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	147.916.000,00	147.916.000,00	21.138.101,17	81.038.066,97	54,79

CAMPO	RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
				No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a) x 100
4	RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	35.000,00	35.000,00	19.363,27	23.325,36	66,64
5	RECEITAS DE TRANSFERÊNCIA DO FNDE	10.744.300,00	10.744.300,00	1.965.609,15	6.175.466,05	57,48
5.1	Transferências do Salário-Educação	8.400.000,00	8.400.000,00	1.490.952,73	4.810.849,71	57,27
5.2	Outras Transferências do FNDE	2.344.300,00	2.344.300,00	474.656,42	1.364.616,34	58,21
5.3	Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.760.000,00	1.760.000,00	560.448,59	2.192.086,65	124,55
6.1	Transferências de Convênios	1.760.000,00	1.760.000,00	560.448,59	2.192.086,65	124,55
6.2	Aplicação Financeira de Recursos de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	12.539.300,00	12.539.300,00	2.545.421,01	8.390.878,06	66,92



PREFEITURA MUNICIPAL ESTAN BALN ITANHAÉM
SECRETARIA DA FAZENDA
DEPARTAMENTO CONTÁBIL

Exercício: 2014

STN - RREO - ANEXO VIII - DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - Período de Ref.:
01/01/2014 a 30/06/2014 - 3º Bimestre (Maio/Junho)

Página: 3/6

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

FUNDEB						
CAMPO	RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
				No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a) x 100
10	RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	12.773.200,00	12.773.200,00	1.594.331,43	6.451.332,29	50,51
10.1	Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	6.000.000,00	6.000.000,00	866.513,83	3.144.703,48	52,41
10.2	Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	4.920.000,00	4.920.000,00	716.991,19	2.268.121,30	46,10
10.3	ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	32.000,00	32.000,00	4.121,28	10.303,20	32,20
10.4	Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	38.000,00	38.000,00	6.430,80	19.173,80	50,46
10.5	Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinada ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	3.200,00	3.200,00	274,33	1.094,81	34,21
10.6	Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	1.780.000,00	1.780.000,00	0,00	1.007.935,70	56,63
11	RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	68.050.000,00	68.050.000,00	9.040.592,80	32.551.689,08	47,83
11.1	Transferências de Recursos do FUNDEB	68.000.000,00	68.000.000,00	9.034.486,18	32.528.529,82	47,84
11.2	Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3	Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	50.000,00	50.000,00	6.106,62	23.159,26	46,32
12	RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1 - 10)	55.226.800,00	55.226.800,00	7.440.154,75	26.077.197,53	47,22

[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

CAMPO	DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LÍQUIDADAS		
				No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x 100
13	PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	45.955.000,00	45.955.000,00	8.808.236,02	26.105.071,30	56,81
13.1	Com Educação Infantil	8.975.000,00	8.975.000,00	1.657.893,60	4.693.423,63	52,29
13.2	Com Ensino Fundamental	36.980.000,00	36.980.000,00	7.150.342,42	21.411.647,67	57,90
14	OUTRAS DESPESAS	22.095.000,00	20.695.000,00	1.845.940,80	6.177.835,94	29,85
14.1	Com Educação Infantil	7.455.000,00	6.525.000,00	772.324,01	1.738.970,68	26,65
14.2	Com Educação Fundamental	14.640.000,00	14.170.000,00	1.073.616,79	4.438.865,26	31,33
15	TOTAL DAS DESPESA DO FUNDEB (13 + 14)	68.050.000,00	66.650.000,00	10.654.176,82	32.282.907,24	48,44



4R Sistemas

PREFEITURA MUNICIPAL ESTAN BALN ITANHAÉM
SECRETARIA DA FAZENDA

DEPARTAMENTO CONTÁBIL

STN - RREO - ANEXO VIII - DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - Período de Ref. :

01/01/2014 a 30/06/2014 - 3º Bimestre (Maio/Junho)

Exercício: 2014

Página: 4/6

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

CAMPO	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	0,00
17	DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
18	TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	0,00
19	MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL1 ((13 – 18) / (11) x 100)%	80,20

CAMPO	CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20	RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2013 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	0,00
21	DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2014 ²	0,00

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB						
CAMPO	RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		% (c) = (b/a) x 100
				No Bimestre	Até o Bimestre (b)	
22	IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) ³	36.979.000,00	36.979.000,00	5.284.525,29	20.259.516,74	54,79

CAMPO	DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LÍQUIDADAS		% (f) = (e/d) x 100
				No Bimestre	Até o Bimestre (e)	
23	EDUCAÇÃO INFANTIL	21.830.000,00	20.700.000,00	3.269.496,87	8.893.296,92	42,96
23.1	Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	16.430.000,00	15.500.000,00	2.430.217,61	6.432.394,31	41,50
23.2	Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	5.400.000,00	5.200.000,00	839.279,26	2.460.902,61	47,33
24	ENSINO FUNDAMENTAL	76.031.500,00	75.561.500,00	8.223.959,21	40.616.809,03	53,75
24.1	Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	51.620.000,00	51.150.000,00	8.223.959,21	25.850.512,93	50,54
24.2	Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	24.411.500,00	24.411.500,00	0,00	14.766.296,10	60,49
25	ENSINO MÉDIO	410.000,00	1.240.000,00	50.609,08	180.806,58	14,58
26	ENSINO SUPERIOR	500.000,00	1.015.000,00	181.049,95	425.118,24	41,88
27	ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	60.000,00	60.000,00	0,00	7.989,75	13,32
28	OUTRAS	113.098.300,00	116.771.800,00	18.040.409,91	53.817.224,39	46,09
29	TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	211.929.800,00	215.348.300,00	29.765.525,02	103.941.244,91	48,27



4R Sistemas

PREFEITURA MUNICIPAL ESTAN BALN ITANHAÉM
SECRETARIA DA FAZENDA
DEPARTAMENTO CONTÁBIL

STN - RREO - ANEXO VIII - DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - Período de Ref.:
 01/01/2014 a 30/06/2014 - 3º Bimestre (Maio/Junho)

Exercício: 2014

Página: 5/6

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

CAMPO	DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30	RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	26.077.197,53
31	DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00
32	RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)	23.159,26
33	DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
34	DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	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 = (46 g)	42.030,68
37	TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)	26.142.387,47
38	TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))	23.367.718,48
39	MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE5 ((38) / (3) x 100) %	28,84

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE						
CAMPO	OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	DESPESAS LÍQUIDADAS		
				No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x 100
40	DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44	TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	211.929.800,00	215.348.300,00	29.765.525,02	103.941.244,91	0,00

CAMPO	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 MDE	372.655,95	42.030,68



4R Sistemas

PREFEITURA MUNICIPAL ESTAN BALN ITANHAÉM
SECRETARIA DA FAZENDA
DEPARTAMENTO CONTÁBIL

STN - RREO - ANEXO VIII - DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - Período de Ref. :
01/01/2014 a 30/06/2014 - 3º Bimestre (Maio/Junho)

Exercício: 2014

Página: 6/6

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

CAMPO	FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR	
		FUNDEB (h)	FUNDEF
47	SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2013	0,00	0,00
48	(+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	32.528.529,82	0,00
49	(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	29.315.310,30	0,00
50	(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	23.159,26	0,00
51	(=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	3.236.378,78	0,00

FONTE: Sistema 4R Sistemas, Unidade Responsável SECRETARIA DA FAZENDA, Data de Emissão 30/07/2014 e Hora da Emissão 11:07:46

¹ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.² Art. 21, § 2º, Lei 11.494/2007: Até 5% dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União recebidos nos termos do §1º do art. 6º desta Lei, poderão ser utilizados no 1º trimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional".³ Capit. do art. 212 da CF/1988. 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. Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.

ITANHAÉM, 30 de Julho de 2014.