

MUNICÍPIO DE CANTAGALO
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 : 1º Bimestre / 2013

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 1º Bim/2013	% (b/a)
1-RECEITAS DE IMPOSTOS	5.590.533,7	5.590.533,7	697.330,3	697.330,3	12,47
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	549.050,0	549.050,0	17.108,0	17.108,0	3,12
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	410.000,0	410.000,0	663,5	663,5	0,16
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	550,0	550,0	45,4	45,4	8,25
Dívida Ativa do IPTU	100.000,0	100.000,0	10.749,7	10.749,7	10,75
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	38.500,0	38.500,0	5.649,4	5.649,4	14,67
(-) 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	175.330,0	175.330,0	26.065,6	26.065,6	14,87
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	175.000,0	175.000,0	26.065,6	26.065,6	14,89
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	110,0	110,0	0,0	0,0	0,00
Dívida Ativa do ITBI	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	220,0	220,0	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	4.034.153,7	4.034.153,7	529.331,2	529.331,2	13,12
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	4.006.433,7	4.006.433,7	525.398,4	525.398,4	13,11
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	220,0	220,0	149,0	149,0	67,73
Dívida Ativa do ISS	16.500,0	16.500,0	2.274,8	2.274,8	13,79
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	11.000,0	11.000,0	1.509,0	1.509,0	13,72
(-) 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	832.000,0	832.000,0	124.825,5	124.825,5	15,00
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	832.000,0	832.000,0	124.825,5	124.825,5	15,00
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	49.949.072,7	49.949.072,7	8.060.695,7	8.060.695,7	16,14
2.1-Cota-Parte FPM	11.907.849,2	11.907.849,2	2.113.757,5	2.113.757,5	17,75
2.1.1-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea b	11.907.849,2	11.907.849,2	2.113.757,5	2.113.757,5	17,75
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	36.137.423,5	36.137.423,5	5.380.121,0	5.380.121,0	14,89
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	145.000,0	145.000,0	0,0	0,0	0,00
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	1.000.000,0	1.000.000,0	172.938,9	172.938,9	17,29
2.5-Cota-Parte ITR	8.800,0	8.800,0	554,8	554,8	6,30
2.6-Cota-Parte IPVA	750.000,0	750.000,0	393.323,5	393.323,5	52,44
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)	55.539.606,4	55.539.606,4	8.758.026,0	8.758.026,0	15,77

MUNICÍPIO DE CANTAGALO
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 : 1º Bimestre / 2013

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	11.000,0	11.000,0	1.463,6	1.463,6	13,31
5-TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DESTINADAS A PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO	1.285.000,0	1.285.000,0	210.086,1	210.086,1	16,35
5.1-Transferências do Salário-Educação	885.000,0	885.000,0	210.086,1	210.086,1	23,74
5.2-Outras Transferências do FNDE	400.000,0	400.000,0	0,0	0,0	0,00
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	1.274.035,6	0,0	0,0	0,00
6.1- Transferências de Convênios	0,0	1.274.035,6	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)	1.296.000,0	2.570.035,6	211.549,7	211.549,7	8,23

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre (b)	Até 1º Bim/2013	% (b/a)
10-RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	9.233.353,5	9.233.353,5	1.612.139,2	1.612.139,2	17,46
10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	2.381.569,8	2.381.569,8	422.751,5	422.751,5	17,75
10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	6.480.223,7	6.480.223,7	1.076.024,2	1.076.024,2	16,60
10.3-ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	19.800,0	19.800,0	0,0	0,0	0,00
10.4-Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	200.000,0	200.000,0	34.587,8	34.587,8	17,29
10.5-Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.5)	1.760,0	1.760,0	110,9	110,9	6,30
10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	150.000,0	150.000,0	78.664,8	78.664,8	52,44
11-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	6.197.098,1	6.197.098,1	1.129.065,2	1.129.065,2	18,22
11.1-Transferências de Recursos do FUNDEB	6.186.098,1	6.186.098,1	1.128.336,4	1.128.336,4	18,24
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	11.000,0	11.000,0	728,8	728,8	6,63
12-RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	-3.047.255,4	-3.047.255,4	-483.802,8	-483.802,8	15,88

[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	5.280.000,0	5.280.000,0	900.000,0	900.000,0	17,05
13.1-Com Educação Infantil	300.000,0	300.000,0	0,0	0,0	0,00
13.2-Com Ensino Fundamental	4.980.000,0	4.980.000,0	900.000,0	900.000,0	18,07
14-OUTRAS DESPESAS	917.098,1	917.098,1	58.198,0	58.198,0	6,35
14.1-Com Educação Infantil	114.800,0	114.800,0	0,0	0,0	0,00
14.2-Com Ensino Fundamental	802.298,1	802.298,1	58.198,0	58.198,0	7,25
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	6.197.098,1	6.197.098,1	958.198,0	958.198,0	15,46

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%	79,71

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE

20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2012 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	0,00
21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O PRIMEIRO TRIMESTRE DE 2013	0,00

MUNICÍPIO DE CANTAGALO
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 : 1º Bimestre / 2013

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 1º Bim/2013	% (b/a)
22-IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS A MDE (25% DE 3)	13.884.901,6	13.884.901,6	2.189.506,5	2.189.506,5	15,77
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	1.442.600,0	1.622.100,0	169.202,6	169.202,6	10,43
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	414.800,0	414.800,0	0,0	0,0	0,00
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.027.800,0	1.207.300,0	169.202,6	169.202,6	14,01
24-ENSINO FUNDAMENTAL	11.510.398,1	11.510.398,1	1.805.960,8	1.805.960,8	15,69
24.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.782.298,1	5.782.298,1	958.198,0	958.198,0	16,57
24.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	5.728.100,0	5.728.100,0	847.762,8	847.762,8	14,80
25-ENSINO MÉDIO	110.000,0	110.000,0	0,0	0,0	0,00
26-ENSINO SUPERIOR	281.600,0	281.600,0	0,0	0,0	0,00
27-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
28-OUTRAS	88.200,0	88.200,0	0,0	0,0	0,00
29-TOTAL DESPESAS C/AÇÕES TÍPICAS DE MDE(23+24+25+26+27+28)	13.432.798,1	13.612.298,1	1.975.163,4	1.975.163,4	14,51
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL			VALOR		
30-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)			-483.802,80		
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)			728,80		
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)			0,00		
37-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITES CONSTITUCIONAIS (30+31+32+33+34+35+36)			-483.074,00		
38-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (23+24)-37			2.458.237,40		
39-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO [(38)/(3)]X100%			28,07		

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	890.500,0	890.500,0	11.930,9	11.930,9	1,34
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	405.500,0	1.679.535,6	0,0	0,0	0,00
44-TOTAL OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS C/RECEITAS ADIC. P/FINANC.DO ENSINO (40+41+42+43)	1.296.000,0	2.570.035,6	11.930,9	11.930,9	0,46
45-TOTAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	14.728.798,1	16.182.333,7	1.987.094,3	1.987.094,3	12,28
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO		SALDO ATÉ O BIMESTRE		Cancelado em 2013 (g)	
46-RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO		243,70		0,00	
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB				VALOR	
47-SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>				48.161,40	
48-(+) INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE				1.128.336,40	
49-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE				902.029,30	
50-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE				728,80	
51-(-) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL				275.197,30	

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	1.016.965,40
Despesas com Ensino Fundamental (24.2)	847.762,80
Despesas com Educação Infantil em Creches e Pré-Escolas (23.2)	169.202,60
Outras Despesas com Ensino	0,00
PARCELA DAS TRANSFERÊNCIAS DESTINADA À FORMAÇÃO DO FUNDEB (10)	1.612.139,20
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)	2.629.104,60

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 30,02

Mínimo de <60%> do FUNDEB na remuneração do magistério do Ensino Fundamental - caput § 5º do artigo 60 do ADCT 79,76