

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 / 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 1º Bim/2014	% (b/a)
1-RECEITAS DE IMPOSTOS	6.057.000,0	6.057.000,0	797.192,2	797.192,2	13,16
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	671.000,0	671.000,0	31.174,0	31.174,0	4,65
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	400.000,0	400.000,0	622,0	622,0	0,16
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.000,0	1.000,0	49,4	49,4	4,94
Dívida Ativa do IPTU	150.000,0	150.000,0	16.349,2	16.349,2	10,90
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	120.000,0	120.000,0	14.153,4	14.153,4	11,79
(-) 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	201.000,0	201.000,0	33.690,6	33.690,6	16,76
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	200.000,0	200.000,0	33.690,6	33.690,6	16,85
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	500,0	500,0	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	500,0	500,0	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	4.353.000,0	4.353.000,0	625.075,7	625.075,7	14,36
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	4.252.000,0	4.252.000,0	620.183,1	620.183,1	14,59
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	15.000,0	15.000,0	0,0	0,0	0,00
Dívida Ativa do ISS	70.000,0	70.000,0	3.171,1	3.171,1	4,53
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	16.000,0	16.000,0	1.721,5	1.721,5	10,76
(-) 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	107.251,9	107.251,9	12,89
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	832.000,0	832.000,0	107.251,9	107.251,9	12,89
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	54.762.300,0	54.762.300,0	8.801.071,2	8.801.071,2	16,07
2.1-Cota-Parte FPM	11.393.300,0	11.393.300,0	2.446.632,3	2.446.632,3	21,47
2.1.1-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea b	11.393.300,0	11.393.300,0	2.446.632,3	2.446.632,3	21,47
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	41.077.000,0	41.077.000,0	5.538.779,6	5.538.779,6	13,48
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	310.000,0	310.000,0	20.681,6	20.681,6	6,67
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	1.150.000,0	1.150.000,0	315.569,0	315.569,0	27,44
2.5-Cota-Parte ITR	12.000,0	12.000,0	1.939,8	1.939,8	16,17
2.6-Cota-Parte IPVA	820.000,0	820.000,0	477.468,9	477.468,9	58,23
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)	60.819.300,0	60.819.300,0	9.598.263,4	9.598.263,4	15,78

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 / 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	40.000,0	40.000,0	1.471,8	1.471,8	3,68
5-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.825.000,0	1.825.000,0	170.244,1	170.244,1	9,33
5.1-Transferências do Salário-Educação	1.030.000,0	1.030.000,0	170.244,1	170.244,1	16,53
5.2-Outras Transferências do FNDE	795.000,0	795.000,0	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	20.000,0	20.000,0	0,0	0,0	0,00
6.1- Transferências de Convênios	20.000,0	20.000,0	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)	1.885.000,0	1.885.000,0	171.715,9	171.715,9	9,11

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre (b)	Até 1º Bim/2014	% (b/a)
10-RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	10.918.860,0	10.918.860,0	1.760.194,1	1.760.194,1	16,12
10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	2.278.660,0	2.278.660,0	489.326,4	489.326,4	21,47
10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	8.215.400,0	8.215.400,0	1.107.755,9	1.107.755,9	13,48
10.3-ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	32.400,0	32.400,0	4.136,3	4.136,3	12,77
10.4-Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	230.000,0	230.000,0	63.093,8	63.093,8	27,43
10.5-Cota-Parte ITR ou ITR arrecadado (20% de 1.5 + 2.5)	2.400,0	2.400,0	387,9	387,9	16,16
10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	160.000,0	160.000,0	95.493,8	95.493,8	59,68
11-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	6.521.300,0	6.521.300,0	1.289.058,2	1.289.058,2	19,77
11.1-Transferências de Recursos do FUNDEB	6.506.500,0	6.506.500,0	1.286.162,2	1.286.162,2	19,77
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	14.800,0	14.800,0	2.896,0	2.896,0	19,57
12-RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	-4.412.360,0	-4.412.360,0	-474.031,9	-474.031,9	10,74

[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	5.096.300,0	5.169.713,0	1.031.550,8	1.031.550,8	19,95
13.1-Com Educação Infantil	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
13.2-Com Ensino Fundamental	5.096.300,0	5.169.713,0	1.031.550,8	1.031.550,8	19,95
14-OUTRAS DESPESAS	1.425.000,0	1.425.000,0	96.257,8	96.257,8	6,75
14.1-Com Educação Infantil	775.000,0	775.000,0	73.925,1	73.925,1	9,54
14.2-Com Ensino Fundamental	650.000,0	650.000,0	22.332,7	22.332,7	3,44
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	6.521.300,0	6.594.713,0	1.127.808,6	1.127.808,6	17,10

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%	80,02

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 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 / 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 1º Bim/2014	% (b/a)
22-IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS A MDE (25% DE 3)	15.204.825,0	15.204.825,0	2.399.565,8	2.399.565,8	15,78
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	1.650.000,0	1.650.000,0	160.961,5	160.961,5	9,76
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	775.000,0	775.000,0	73.925,1	73.925,1	9,54
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	875.000,0	875.000,0	87.036,4	87.036,4	9,95
24-ENSINO FUNDAMENTAL	10.628.000,0	10.701.413,0	1.864.090,9	1.864.090,9	17,42
24.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.746.300,0	5.819.713,0	1.053.883,5	1.053.883,5	18,11
24.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.881.700,0	4.881.700,0	810.207,4	810.207,4	16,60
25-ENSINO MÉDIO	140.000,0	140.000,0	0,0	0,0	0,00
26-ENSINO SUPERIOR	335.000,0	335.000,0	843,4	843,4	0,25
27-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
28-OUTRAS	633.500,0	633.500,0	13.479,0	13.479,0	2,13
29-TOTAL DESPESAS C/AÇÕES TÍPICAS DE MDE(23+24+25+26+27+28)	13.386.500,0	13.459.913,0	2.039.374,8	2.039.374,8	15,15
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL			VALOR		
30-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)			-474.031,90		
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)			2.896,00		
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)			-471.135,90		
38-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (23+24)-37			2.496.188,30		
39-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO [(38)/(3)]X100%			26,01		

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	1.030.000,0	1.030.000,0	87.995,9	87.995,9	8,54
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	595.000,0	595.000,0	0,0	0,0	0,00
44-TOTAL OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS C/RECEITAS ADIC. P/FINANC.DO ENSINO (40-	1.625.000,0	1.625.000,0	87.995,9	87.995,9	5,42
45-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	15.011.500,0	15.084.913,0	2.127.370,7	2.127.370,7	14,10

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	296,00	0,00
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB		VALOR
47-SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>		175.002,30
48-(+) INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE		1.286.162,20
49-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		1.182.012,80
50-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE		2.896,00
51-(=) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL		282.047,70

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	911.566,20
Despesas com Ensino Fundamental (24.2)	810.207,40
Despesas com Educação Infantil em Creches e Pré-Escolas (23.2)	87.036,40
Outras Despesas com Ensino	14.322,40
PARCELA DAS TRANSFERÊNCIAS DESTINADA À FORMAÇÃO DO FUNDEB (10)	1.760.194,10
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)	2.657.437,90

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	27,69
Mínimo de <60%> do FUNDEB na remuneração do magistério do Ensino Fundamental - caput § 5º do artigo 60 do ADCT	80,02