

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 / 2015

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/2015	% (b/a)
1-RECEITAS DE IMPOSTOS	6.736.001,0	6.736.001,0	740.176,4	740.176,4	10,99
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	820.000,0	820.000,0	8.199,7	8.199,7	1,00
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	420.000,0	420.000,0	512,7	512,7	0,12
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	60.000,0	60.000,0	39,3	39,3	0,07
Dívida Ativa do IPTU	180.000,0	180.000,0	3.741,9	3.741,9	2,08
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	160.000,0	160.000,0	3.905,8	3.905,8	2,44
(-) 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	276.001,0	276.001,0	39.166,8	39.166,8	14,19
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	275.000,0	275.000,0	39.166,8	39.166,8	14,24
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	501,0	501,0	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	4.750.000,0	4.750.000,0	557.505,1	557.505,1	11,74
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	4.550.000,0	4.550.000,0	554.007,6	554.007,6	12,18
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	70.000,0	70.000,0	89,9	89,9	0,13
Dívida Ativa do ISS	80.000,0	80.000,0	1.829,2	1.829,2	2,29
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	50.000,0	50.000,0	1.578,4	1.578,4	3,16
(-) 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	890.000,0	890.000,0	135.304,8	135.304,8	15,20
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	890.000,0	890.000,0	135.304,8	135.304,8	15,20
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	56.980.212,0	56.980.212,0	8.580.868,3	8.580.868,3	15,06
2.1-Cota-Parte FPM	12.412.881,0	12.412.881,0	2.424.541,0	2.424.541,0	19,53
2.1.1-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea b	12.412.881,0	12.412.881,0	2.424.541,0	2.424.541,0	19,53
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	41.621.331,0	41.621.331,0	5.457.922,6	5.457.922,6	13,11
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	340.000,0	340.000,0	10.340,8	10.340,8	3,04
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	1.500.000,0	1.500.000,0	147.516,6	147.516,6	9,83
2.5-Cota-Parte ITR	6.000,0	6.000,0	8.624,4	8.624,4	143,74
2.6-Cota-Parte IPVA	1.100.000,0	1.100.000,0	531.922,9	531.922,9	48,36
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)	63.716.213,0	63.716.213,0	9.321.044,7	9.321.044,7	14,63

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 / 2015

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	10.000,0	10.000,0	1.846,9	1.846,9	18,47
5-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	2.055.000,0	2.055.000,0	393.644,1	393.644,1	19,16
5.1-Transferências do Salário-Educação	1.275.000,0	1.275.000,0	377.972,2	377.972,2	29,64
5.2-Outras Transferências do FNDE	780.000,0	780.000,0	15.671,9	15.671,9	2,01
5.3-Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
6-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	50.000,0	50.000,0	0,0	0,0	0,00
6.1- Transferências de Convênios	50.000,0	50.000,0	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)	2.115.000,0	2.115.000,0	395.491,0	395.491,0	18,70

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre (b)	Até 1º Bim/2015	% (b/a)
10-RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	11.448.042,2	11.448.042,2	1.720.245,3	1.720.245,3	15,03
10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	2.482.576,0	2.482.576,0	484.908,2	484.908,2	19,53
10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	8.404.266,2	8.404.266,2	1.095.656,1	1.095.656,1	13,04
10.3-ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	40.000,0	40.000,0	2.068,2	2.068,2	5,17
10.4-Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	300.000,0	300.000,0	29.503,3	29.503,3	9,83
10.5-Cota-Parte ITR ou ITR arrecadado (20% de 1.5 + 2.5)	1.200,0	1.200,0	1.724,9	1.724,9	143,74
10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	220.000,0	220.000,0	106.384,6	106.384,6	48,36
11-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	7.632.833,0	7.632.833,0	1.188.067,3	1.188.067,3	15,57
11.1-Transferências de Recursos do FUNDEB	7.602.833,0	7.602.833,0	1.184.968,3	1.184.968,3	15,59
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	30.000,0	30.000,0	3.099,0	3.099,0	10,33
12-RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	-3.845.209,2	-3.845.209,2	-535.277,0	-535.277,0	13,92

[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	6.937.834,0	6.937.834,0	1.000.000,0	1.000.000,0	14,41
13.1-Com Educação Infantil	737.834,0	737.834,0	0,0	0,0	0,00
13.2-Com Ensino Fundamental	6.200.000,0	6.200.000,0	1.000.000,0	1.000.000,0	16,13
14-OUTRAS DESPESAS	694.999,0	694.999,0	0,0	0,0	0,00
14.1-Com Educação Infantil	150.000,0	150.000,0	0,0	0,0	0,00
14.2-Com Ensino Fundamental	544.999,0	544.999,0	0,0	0,0	0,00
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	7.632.833,0	7.632.833,0	1.000.000,0	1.000.000,0	13,10

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%	84,17

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE

20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2014 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	0,00
21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O PRIMEIRO TRIMESTRE DE 2015	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 / 2015

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/2015	% (b/a)
22-IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS A MDE (25% DE 3)	15.929.053,3	15.929.053,3	2.330.261,2	2.330.261,2	14,63
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	1.877.834,0	1.877.834,0	162.731,2	162.731,2	8,67
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	887.834,0	887.834,0	0,0	0,0	0,00
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	990.000,0	990.000,0	162.731,2	162.731,2	16,44
24-ENSINO FUNDAMENTAL	12.977.999,0	12.977.999,0	1.917.180,6	1.917.180,6	14,77
24.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	6.744.999,0	6.744.999,0	1.000.000,0	1.000.000,0	14,83
24.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	6.233.000,0	6.233.000,0	917.180,6	917.180,6	14,71
25-ENSINO MÉDIO	320.000,0	320.000,0	0,0	0,0	0,00
26-ENSINO SUPERIOR	325.000,0	325.000,0	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	544.000,0	544.000,0	9.670,7	9.670,7	1,78
29-TOTAL DESPESAS C/AÇÕES TÍPICAS DE MDE(23+24+25+26+27+28)	16.044.833,0	16.044.833,0	2.089.582,5	2.089.582,5	13,02
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL			VALOR		
30-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)			-535.277,00		
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)			3.099,00		
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)			-532.178,00		
38-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (23+24)-37			2.612.089,80		
39-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO [(38)/(3)]X100%			28,02		

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	1.275.000,0	1.275.000,0	12.730,9	12.730,9	1,00
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	720.000,0	720.000,0	0,0	0,0	0,00
44-TOTAL OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS C/RECEITAS ADIC. P/FINANC.DO ENSINO (40-	1.995.000,0	1.995.000,0	12.730,9	12.730,9	0,64
45-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	18.039.833,0	18.039.833,0	2.102.313,4	2.102.313,4	11,65

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	Cancelado em 2015 (g)
46-RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	141.422,00	0,00
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB		VALOR
47-SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>		80.485,20
48-(+) INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE		1.184.968,30
49-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		1.034.426,00
50-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE		3.099,00
51-(=) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL		234.126,50

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	1.089.582,50
Despesas com Ensino Fundamental (24.2)	917.180,60
Despesas com Educação Infantil em Creches e Pré-Escolas (23.2)	162.731,20
Outras Despesas com Ensino	9.670,70
PARCELA DAS TRANSFERÊNCIAS DESTINADA À FORMAÇÃO DO FUNDEB (10)	1.720.245,30
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)	2.800.157,10

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	30,04
Mínimo de <60%> do FUNDEB na remuneração do magistério do Ensino Fundamental - caput § 5º do artigo 60 do ADCT	84,17