

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 : 3º 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 3º Bim/2014	% (b/a)
1-RECEITAS DE IMPOSTOS	6.057.000,0	6.057.000,0	1.167.849,8	2.973.492,2	19,28
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	671.000,0	671.000,0	99.797,2	166.720,7	14,87
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	400.000,0	400.000,0	87.786,2	88.408,2	21,95
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.000,0	1.000,0	0,0	49,4	0,00
Dívida Ativa do IPTU	150.000,0	150.000,0	7.765,7	41.321,9	5,18
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	120.000,0	120.000,0	4.245,3	36.941,2	3,54
(-) 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	39.659,7	131.453,9	19,73
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	200.000,0	200.000,0	39.659,7	131.453,9	19,83
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	853.748,7	2.230.843,6	19,61
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	4.252.000,0	4.252.000,0	852.020,8	2.217.022,6	20,04
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	15.000,0	15.000,0	79,8	390,6	0,53
Dívida Ativa do ISS	70.000,0	70.000,0	956,4	8.139,4	1,37
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	16.000,0	16.000,0	691,7	5.291,0	4,32
(-) 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	174.644,2	444.474,0	20,99
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	832.000,0	832.000,0	174.644,2	444.474,0	20,99
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	7.508.573,4	24.393.928,2	13,71
2.1-Cota-Parte FPM	11.393.300,0	11.393.300,0	1.994.800,0	6.046.310,7	17,51
2.1.1-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea b	11.393.300,0	11.393.300,0	1.994.800,0	6.046.310,7	17,51
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	5.253.808,9	16.947.324,1	12,79
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	310.000,0	310.000,0	20.681,6	51.703,9	6,67
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	1.150.000,0	1.150.000,0	143.097,1	603.264,0	12,44
2.5-Cota-Parte ITR	12.000,0	12.000,0	400,5	2.551,0	3,34
2.6-Cota-Parte IPVA	820.000,0	820.000,0	95.785,3	742.774,5	11,68
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	8.676.423,2	27.367.420,4	14,27

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 : 3º 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	1.531,9	4.511,1	3,83
5-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.825.000,0	2.106.644,2	291.020,7	770.419,9	13,81
5.1-Transferências do Salário-Educação	1.030.000,0	1.030.000,0	205.051,0	636.952,4	19,91
5.2-Outras Transferências do FNDE	795.000,0	1.076.644,2	85.969,7	133.467,5	7,98
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	2.166.644,2	292.552,6	774.931,0	13,50

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre (b)	Até 3º Bim/2014	% (b/a)
10-RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	10.918.860,0	10.918.860,0	1.501.714,6	4.878.765,7	13,75
10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	2.278.660,0	2.278.660,0	398.959,9	1.209.262,0	17,51
10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	8.215.400,0	8.215.400,0	1.050.761,8	3.389.464,9	12,79
10.3-ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	32.400,0	32.400,0	4.136,3	10.340,8	12,77
10.4-Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	230.000,0	230.000,0	28.619,4	120.632,8	12,44
10.5-Cota-Parte ITR ou ITR arrecadado (20% de 1.5 + 2.5)	2.400,0	2.400,0	80,1	510,2	3,34
10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	160.000,0	160.000,0	19.157,1	148.555,0	11,97
11-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	6.521.300,0	6.521.300,0	1.006.159,9	3.467.231,6	15,43
11.1-Transferências de Recursos do FUNDEB	6.506.500,0	6.506.500,0	1.001.166,0	3.454.490,7	15,39
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	4.993,9	12.740,9	33,74
12-RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	-4.412.360,0	-4.412.360,0	-500.548,6	-1.424.275,0	11,34

[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	5.141.713,0	1.250.000,0	3.281.550,8	63,82
13.1-Com Educação Infantil	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
13.2-Com Ensino Fundamental	5.096.300,0	5.141.713,0	1.250.000,0	3.281.550,8	63,82
14-OUTRAS DESPESAS	1.425.000,0	1.172.999,9	107.849,0	262.383,5	22,37
14.1-Com Educação Infantil	775.000,0	775.000,0	6.541,2	83.243,9	10,74
14.2-Com Ensino Fundamental	650.000,0	397.999,9	101.307,8	179.139,6	45,01
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	6.521.300,0	6.314.712,9	1.357.849,0	3.543.934,3	56,12

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%	94,64

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 : 3º 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 3º Bim/2014	% (b/a)
22-IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS A MDE (25% DE 3)	15.204.825,0	15.204.825,0	2.169.105,8	6.841.855,1	45,00
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	1.570.000,0	209.114,7	534.493,4	34,04
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	775.000,0	775.000,0	6.541,2	83.243,9	10,74
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	875.000,0	795.000,0	202.573,5	451.249,5	56,76
24-ENSINO FUNDAMENTAL	10.628.000,0	10.681.412,9	2.300.766,5	5.993.527,5	56,11
24.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.746.300,0	5.539.712,9	1.351.307,8	3.460.690,4	62,47
24.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.881.700,0	5.141.700,0	949.458,7	2.532.837,1	49,26
25-ENSINO MÉDIO	140.000,0	320.000,0	8.935,4	42.485,5	13,28
26-ENSINO SUPERIOR	335.000,0	310.000,0	15.405,4	94.164,2	30,38
27-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
28-OUTRAS	633.500,0	419.500,0	15.612,8	72.766,4	17,35
29-TOTAL DESPESAS C/AÇÕES TÍPICAS DE MDE(23+24+25+26+27+28)	13.386.500,0	13.300.912,9	2.549.834,8	6.737.437,0	50,65
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL			VALOR		
30-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)				-1.424.275,00	
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)				12.740,90	
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)				-1.411.534,10	
38-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (23+24)-37				7.939.555,00	
39-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO [(38)/(3)]X100%				29,01	

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	175.463,4	427.746,2	41,53
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	876.644,2	58.157,3	129.656,4	14,79
44-TOTAL OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS C/RECEITAS ADIC. P/FINANC.DO ENSINO (40-	1.625.000,0	1.906.644,2	233.620,7	557.402,6	29,23
45-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	15.011.500,0	15.207.557,1	2.783.455,5	7.294.839,6	47,97

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		3.454.490,70
49-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		3.611.402,40
50-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE		12.740,90
51-(=) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL		30.831,50

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	3.193.502,70
Despesas com Ensino Fundamental (24.2)	2.532.837,10
Despesas com Educação Infantil em Creches e Pré-Escolas (23.2)	451.249,50
Outras Despesas com Ensino	209.416,10
PARCELA DAS TRANSFERÊNCIAS DESTINADA À FORMAÇÃO DO FUNDEB (10)	4.878.765,70
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)	7.862.852,30

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	28,73
Mínimo de <60%> do FUNDEB na remuneração do magistério do Ensino Fundamental - caput § 5º do artigo 60 do ADCT	94,64