

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 : 4º 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 4º Bim/2013	% (b/a)
1-RECEITAS DE IMPOSTOS	5.590.533,7	5.590.533,7	916.513,2	3.224.860,9	16,39
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	549.050,0	549.050,0	79.806,5	282.115,0	14,54
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	410.000,0	410.000,0	50.319,1	181.613,2	12,27
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	550,0	550,0	360,0	421,1	65,45
Dívida Ativa do IPTU	100.000,0	100.000,0	18.585,2	63.808,5	18,59
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	38.500,0	38.500,0	10.542,2	36.272,2	27,38
(-) 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	99.545,0	221.162,3	56,78
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	175.000,0	175.000,0	99.545,0	221.162,3	56,88
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	566.446,5	2.117.884,4	14,04
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	4.006.433,7	4.006.433,7	554.014,2	2.076.109,7	13,83
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	220,0	220,0	183,3	718,1	83,32
Dívida Ativa do ISS	16.500,0	16.500,0	6.953,6	25.204,5	42,14
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	11.000,0	11.000,0	5.295,4	15.852,1	48,14
(-) 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	170.715,2	603.699,2	20,52
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	832.000,0	832.000,0	170.715,2	603.699,2	20,52
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	7.553.719,0	31.112.863,4	15,12
2.1-Cota-Parte FPM	11.907.849,2	11.907.849,2	1.475.966,1	7.012.159,3	12,39
2.1.1-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea b	11.907.849,2	11.907.849,2	1.475.966,1	7.012.159,3	12,39
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	5.836.373,3	22.708.290,8	16,15
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	145.000,0	145.000,0	21.634,6	86.538,5	14,92
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	1.000.000,0	1.000.000,0	163.633,5	610.819,2	16,36
2.5-Cota-Parte ITR	8.800,0	8.800,0	2.467,2	4.890,0	28,04
2.6-Cota-Parte IPVA	750.000,0	750.000,0	53.644,3	690.165,6	7,15
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	8.470.232,2	34.337.724,3	15,25

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 : 4º 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	3.200,1	10.074,8	29,09
5-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.285.000,0	1.285.000,0	226.401,7	883.603,5	17,62
5.1-Transferências do Salário-Educação	885.000,0	885.000,0	166.116,9	698.393,5	18,77
5.2-Outras Transferências do FNDE	400.000,0	400.000,0	60.284,8	185.210,0	15,07
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	1.470.535,6	0,0	0,0	0,00
6.1- Transferências de Convênios	0,0	1.470.535,6	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	2.766.535,6	229.601,8	893.678,3	8,30

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre (b)	Até 4º Bim/2013	% (b/a)
10-RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	9.233.353,5	9.233.353,5	1.510.743,8	6.222.572,6	16,36
10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	2.381.569,8	2.381.569,8	295.193,2	1.404.595,1	12,39
10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	6.480.223,7	6.480.223,7	1.167.274,7	4.551.553,9	18,01
10.3-ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	19.800,0	19.800,0	4.326,9	15.144,2	21,85
10.4-Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	200.000,0	200.000,0	32.726,7	122.163,9	16,36
10.5-Cota-Parte ITR ou ITR arrecadado (20% de 1.5 + 2.5)	1.760,0	1.760,0	493,4	977,9	28,03
10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	150.000,0	150.000,0	10.728,9	128.137,6	7,15
11-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	6.197.098,1	6.197.098,1	986.248,8	4.148.559,2	15,91
11.1-Transferências de Recursos do FUNDEB	6.186.098,1	6.186.098,1	985.254,8	4.143.043,8	15,93
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	994,0	5.515,4	9,04
12-RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	-3.047.255,4	-3.047.255,4	-525.489,0	-2.079.528,8	17,24

[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	1.135.000,0	3.985.000,0	75,47
13.1-Com Educação Infantil	300.000,0	300.000,0	45.578,0	202.948,1	67,65
13.2-Com Ensino Fundamental	4.980.000,0	4.980.000,0	1.089.422,0	3.782.051,9	75,94
14-OUTRAS DESPESAS	917.098,1	917.098,1	43.511,9	177.619,2	19,37
14.1-Com Educação Infantil	114.800,0	114.800,0	4.999,8	14.455,4	12,59
14.2-Com Ensino Fundamental	802.298,1	802.298,1	38.512,1	163.163,8	20,34
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	6.197.098,1	6.197.098,1	1.178.511,9	4.162.619,2	67,17

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%	96,06

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 : 4º 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 4º Bim/2013	% (b/a)
22-IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS A MDE (25% DE 3)	13.884.901,6	13.884.901,6	2.117.558,0	8.584.431,1	61,83
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	1.542.100,0	217.648,7	782.227,7	50,72
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	414.800,0	414.800,0	50.577,8	217.403,5	52,41
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.027.800,0	1.127.300,0	167.070,9	564.824,2	50,10
24-ENSINO FUNDAMENTAL	11.510.398,1	11.590.731,1	1.911.871,5	7.839.767,4	67,64
24.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.782.298,1	5.782.298,1	1.127.934,1	3.945.215,7	68,23
24.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	5.728.100,0	5.808.433,0	783.937,4	3.894.551,7	67,05
25-ENSINO MÉDIO	110.000,0	147.660,0	10.427,8	71.241,4	48,25
26-ENSINO SUPERIOR	281.600,0	222.300,0	50.200,5	113.318,5	50,98
27-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
28-OUTRAS	88.200,0	70.100,0	426,0	426,0	0,61
29-TOTAL DESPESAS C/AÇÕES TÍPICAS DE MDE(23+24+25+26+27+28)	13.432.798,1	13.572.891,1	2.190.574,5	8.806.981,0	64,89
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL				VALOR	
30-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)				-2.079.528,80	
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)				5.515,40	
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)				-2.074.013,40	
38-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (23+24)-37				10.696.008,50	
39-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO [(38)/(3)]X100%				31,15	

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	1.170.637,0	192.929,5	547.216,1	46,75
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	1.936.035,6	271.021,9	403.073,3	20,82
44-TOTAL OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS C/RECEITAS ADIC. P/FINANC.DO ENSINO (40-43)	1.296.000,0	3.106.672,6	463.951,4	950.289,4	30,59
45-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	14.728.798,1	16.679.563,7	2.654.525,9	9.757.270,4	58,50

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		4.143.043,80
49-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		4.160.490,30
50-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE		5.515,40
51-(=) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL		36.230,30

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	4.644.361,80
Despesas com Ensino Fundamental (24.2)	3.894.551,70
Despesas com Educação Infantil em Creches e Pré-Escolas (23.2)	564.824,20
Outras Despesas com Ensino	184.985,90
PARCELA DAS TRANSFERÊNCIAS DESTINADA À FORMAÇÃO DO FUNDEB (10)	6.222.572,60
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)	10.681.948,50

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	31,11
Mínimo de <60%> do FUNDEB na remuneração do magistério do Ensino Fundamental - caput § 5º do artigo 60 do ADCT	96,19