

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 / 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 4º Bim/2014	% (b/a)
1-RECEITAS DE IMPOSTOS	6.057.000,0	6.057.000,0	1.101.551,7	4.075.043,9	18,19
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	671.000,0	671.000,0	145.233,3	311.953,8	21,64
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	400.000,0	400.000,0	120.560,8	208.969,0	30,14
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.000,0	1.000,0	617,8	667,1	61,78
Dívida Ativa do IPTU	150.000,0	150.000,0	13.273,4	54.595,3	8,85
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	120.000,0	120.000,0	10.781,3	47.722,4	8,98
(-) 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	112.057,3	243.511,2	55,75
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	200.000,0	200.000,0	112.057,3	243.511,2	56,03
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	685.496,4	2.916.340,1	15,75
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	4.252.000,0	4.252.000,0	683.637,0	2.900.659,6	16,08
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	15.000,0	15.000,0	314,9	705,5	2,10
Dívida Ativa do ISS	70.000,0	70.000,0	929,5	9.069,0	1,33
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	16.000,0	16.000,0	615,0	5.906,0	3,84
(-) 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	158.764,7	603.238,8	19,08
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	832.000,0	832.000,0	158.764,7	603.238,8	19,08
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	7.356.715,5	31.750.643,7	13,43
2.1-Cota-Parte FPM	11.393.300,0	11.393.300,0	1.626.188,1	7.672.498,8	14,27
2.1.1-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea b	11.393.300,0	11.393.300,0	1.626.188,1	7.672.498,8	14,27
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	5.472.562,7	22.419.886,8	13,32
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	310.000,0	310.000,0	20.681,6	72.385,5	6,67
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	1.150.000,0	1.150.000,0	144.311,8	747.575,8	12,55
2.5-Cota-Parte ITR	12.000,0	12.000,0	803,6	3.354,7	6,70
2.6-Cota-Parte IPVA	820.000,0	820.000,0	92.167,7	834.942,1	11,24
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	8.458.267,2	35.825.687,6	13,91

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 / 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	1.731,5	6.242,6	4,33
5-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.825.000,0	2.106.644,2	253.124,7	1.023.544,6	12,02
5.1-Transferências do Salário-Educação	1.030.000,0	1.030.000,0	187.885,0	824.837,4	18,24
5.2-Outras Transferências do FNDE	795.000,0	1.076.644,2	65.239,7	198.707,2	6,06
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	254.856,2	1.029.787,2	11,76

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre (b)	Até 4º Bim/2014	% (b/a)
10-RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	10.918.860,0	10.918.860,0	1.471.328,1	6.350.093,7	13,48
10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	2.278.660,0	2.278.660,0	325.237,6	1.534.499,6	14,27
10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	8.215.400,0	8.215.400,0	1.094.512,6	4.483.977,4	13,32
10.3-ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	32.400,0	32.400,0	4.136,3	14.477,1	12,77
10.4-Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	230.000,0	230.000,0	28.847,3	149.480,1	12,54
10.5-Cota-Parte ITR ou ITR arrecadado (20% de 1.5 + 2.5)	2.400,0	2.400,0	160,7	670,9	6,70
10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	160.000,0	160.000,0	18.433,6	166.988,6	11,52
11-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	6.521.300,0	6.521.300,0	1.018.973,2	4.486.204,8	15,63
11.1-Transferências de Recursos do FUNDEB	6.506.500,0	6.506.500,0	1.017.109,3	4.471.600,0	15,63
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	1.863,9	14.604,8	12,59
12-RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	-4.412.360,0	-4.412.360,0	-454.218,8	-1.878.493,7	10,29

[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	4.889.712,9	750.335,7	4.031.886,5	82,46
13.1-Com Educação Infantil	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
13.2-Com Ensino Fundamental	5.096.300,0	4.889.712,9	750.335,7	4.031.886,5	82,46
14-OUTRAS DESPESAS	1.425.000,0	1.425.000,0	239.357,9	501.741,4	35,21
14.1-Com Educação Infantil	775.000,0	775.000,0	160.610,7	243.854,6	31,47
14.2-Com Ensino Fundamental	650.000,0	650.000,0	78.747,2	257.886,8	39,67
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	6.521.300,0	6.314.712,9	989.693,6	4.533.627,9	71,79

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%	89,87

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 : 4º 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 4º Bim/2014	% (b/a)
22-IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS A MDE (25% DE 3)	15.204.825,0	15.204.825,0	2.114.566,8	8.956.421,9	58,91
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	174.146,8	708.640,2	45,14
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	775.000,0	775.000,0	160.610,7	243.854,6	31,47
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	875.000,0	795.000,0	13.536,1	464.785,6	58,46
24-ENSINO FUNDAMENTAL	10.628.000,0	10.681.412,9	1.776.036,6	7.769.564,1	72,74
24.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.746.300,0	5.539.712,9	829.082,9	4.289.773,3	77,44
24.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.881.700,0	5.141.700,0	946.953,7	3.479.790,8	67,68
25-ENSINO MÉDIO	140.000,0	320.000,0	1.573,0	44.058,5	13,77
26-ENSINO SUPERIOR	335.000,0	310.000,0	2.085,0	96.249,2	31,05
27-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
28-OUTRAS	633.500,0	400.426,7	28.532,2	101.298,6	25,30
29-TOTAL DESPESAS C/AÇÕES TÍPICAS DE MDE(23+24+25+26+27+28)	13.386.500,0	13.281.839,6	1.982.373,6	8.719.810,6	65,65
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR
30-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					-1.878.493,70
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)					14.604,80
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)					-1.863.888,90
38-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (23+24)-37					10.342.093,20
39-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO [(38)/(3)]X100%					28,87

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	147.701,9	575.448,1	55,87
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	82.608,8	212.265,2	24,21
44-TOTAL OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS C/RECEITAS ADIC. P/FINANC.DO ENSINO (40-	1.625.000,0	1.906.644,2	230.310,7	787.713,3	41,31
45-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	15.011.500,0	15.188.483,8	2.212.684,3	9.507.523,9	62,60

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		4.471.600,00
49-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		4.613.155,30
50-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE		14.604,80
51-(=) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL		48.051,80

FONTES :

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	4.186.182,70
Despesas com Ensino Fundamental (24.2)	3.479.790,80
Despesas com Educação Infantil em Creches e Pré-Escolas (23.2)	464.785,60
Outras Despesas com Ensino	241.606,30
PARCELA DAS TRANSFERÊNCIAS DESTINADA À FORMAÇÃO DO FUNDEB (10)	6.350.093,70
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)	10.294.670,10

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	28,74
Mínimo de <60%> do FUNDEB na remuneração do magistério do Ensino Fundamental - caput § 5º do artigo 60 do ADCT	89,87