

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 : 5º 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 5º Bim/2013	% (b/a)
1-RECEITAS DE IMPOSTOS	5.590.533,7	5.590.533,7	915.364,0	4.140.224,5	16,37
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	549.050,0	549.050,0	97.072,1	379.186,9	17,68
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	410.000,0	410.000,0	26.287,7	207.900,9	6,41
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	550,0	550,0	328,5	749,5	59,73
Dívida Ativa do IPTU	100.000,0	100.000,0	37.614,7	101.423,1	37,61
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	38.500,0	38.500,0	32.841,2	69.113,4	85,30
(-) 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	77.501,1	298.663,5	44,20
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	175.000,0	175.000,0	77.501,1	298.663,5	44,29
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	577.155,0	2.695.039,1	14,31
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	4.006.433,7	4.006.433,7	573.733,1	2.649.842,7	14,32
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	220,0	220,0	80,2	798,3	36,45
Dívida Ativa do ISS	16.500,0	16.500,0	1.913,0	27.117,4	11,59
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	11.000,0	11.000,0	1.428,7	17.280,7	12,99
(-) 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	163.635,8	767.335,0	19,67
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	832.000,0	832.000,0	163.635,8	767.335,0	19,67
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	8.120.092,7	39.232.955,9	16,26
2.1-Cota-Parte FPM	11.907.849,2	11.907.849,2	1.384.344,8	8.396.504,1	11,63
2.1.1-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea b	11.907.849,2	11.907.849,2	1.384.344,8	8.396.504,1	11,63
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	6.427.909,3	29.136.200,0	17,79
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	145.000,0	145.000,0	21.634,6	108.173,1	14,92
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	1.000.000,0	1.000.000,0	161.423,8	772.242,9	16,14
2.5-Cota-Parte ITR	8.800,0	8.800,0	63.829,6	68.719,6	725,34
2.6-Cota-Parte IPVA	750.000,0	750.000,0	60.950,6	751.116,2	8,13
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	9.035.456,7	43.373.180,4	16,27

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 : 5º 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	3.054,8	13.129,6	27,77
5-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.285.000,0	1.285.000,0	229.430,6	1.113.034,1	17,85
5.1-Transferências do Salário-Educação	885.000,0	885.000,0	169.145,8	867.539,3	19,11
5.2-Outras Transferências do FNDE	400.000,0	400.000,0	60.284,8	245.494,8	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	232.485,4	1.126.163,7	8,40

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre (b)	Até 5º Bim/2013	% (b/a)
10-RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	9.233.353,5	9.233.353,5	1.624.018,6	7.846.591,1	17,59
10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	2.381.569,8	2.381.569,8	276.868,9	1.681.464,0	11,63
10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	6.480.223,7	6.480.223,7	1.285.581,9	5.837.135,7	19,84
10.3-ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	19.800,0	19.800,0	4.326,9	19.471,2	21,85
10.4-Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	200.000,0	200.000,0	32.284,8	154.448,6	16,14
10.5-Cota-Parte ITR ou ITR arrecadado (20% de 1.5 + 2.5)	1.760,0	1.760,0	12.765,9	13.743,8	725,34
10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	150.000,0	150.000,0	12.190,2	140.327,8	8,13
11-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	6.197.098,1	6.197.098,1	1.063.666,3	5.212.225,5	17,16
11.1-Transferências de Recursos do FUNDEB	6.186.098,1	6.186.098,1	1.062.737,3	5.205.781,1	17,18
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	929,0	6.444,4	8,45
12-RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	-3.047.255,4	-3.047.255,4	-561.281,3	-2.640.810,0	18,42

[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	5.620.000,0	860.000,0	4.845.000,0	86,21
13.1-Com Educação Infantil	300.000,0	220.000,0	0,0	202.948,1	92,25
13.2-Com Ensino Fundamental	4.980.000,0	5.400.000,0	860.000,0	4.642.051,9	85,96
14-OUTRAS DESPESAS	917.098,1	638.440,1	197.579,8	375.198,9	58,77
14.1-Com Educação Infantil	114.800,0	58.600,0	2.975,0	17.430,4	29,74
14.2-Com Ensino Fundamental	802.298,1	579.840,1	194.604,8	357.768,5	61,70
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	6.197.098,1	6.258.440,1	1.057.579,8	5.220.198,9	83,41

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%	92,95

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 : 5º 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 5º Bim/2013	% (b/a)
22-IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS A MDE (25% DE 3)	13.884.901,6	13.884.901,6	2.258.864,2	10.843.295,1	78,09
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	1.533.900,0	213.331,9	995.559,7	64,90
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	414.800,0	278.600,0	2.975,0	220.378,5	79,10
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.027.800,0	1.255.300,0	210.356,9	775.181,2	61,75
24-ENSINO FUNDAMENTAL	11.510.398,1	12.118.425,1	2.016.607,4	9.856.374,7	81,33
24.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.782.298,1	5.979.840,1	1.054.604,8	4.999.820,4	83,61
24.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	5.728.100,0	6.138.585,0	962.002,6	4.856.554,3	79,12
25-ENSINO MÉDIO	110.000,0	135.060,0	14.651,9	85.893,3	63,60
26-ENSINO SUPERIOR	281.600,0	208.300,0	31.226,0	144.544,5	69,39
27-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
28-OUTRAS	88.200,0	10.100,0	1.554,0	1.980,0	19,60
29-TOTAL DESPESAS C/AÇÕES TÍPICAS DE MDE(23+24+25+26+27+28)	13.432.798,1	14.005.785,1	2.277.371,2	11.084.352,2	79,14
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL		VALOR			
30-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)		-2.640.810,00			
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)		6.444,40			
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)		-2.634.365,60			
38-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (23+24)-37		13.486.300,00			
39-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO [(38)/(3)]X100%		31,09			

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	1.415.397,0	298.407,7	845.623,9	59,74
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	1.835.035,6	72.020,6	475.094,0	25,89
44-TOTAL OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS C/RECEITAS ADIC. P/FINANC.DO ENSINO (40-	1.296.000,0	3.250.432,6	370.428,3	1.320.717,9	40,63
45-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	14.728.798,1	17.256.217,7	2.647.799,5	12.405.070,1	71,89
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	5.205.781,10
49-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	5.108.601,70
50-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	6.444,40
51-(=) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL	151.785,20

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	5.864.153,30
Despesas com Ensino Fundamental (24.2)	4.856.554,30
Despesas com Educação Infantil em Creches e Pré-Escolas (23.2)	775.181,20
Outras Despesas com Ensino	232.417,80
PARCELA DAS TRANSFERÊNCIAS DESTINADA À FORMAÇÃO DO FUNDEB (10)	7.846.591,10
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)	13.478.326,60

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	31,08
Mínimo de <60%> do FUNDEB na remuneração do magistério do Ensino Fundamental - caput § 5º do artigo 60 do ADCT	92,95