

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 / 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 5º Bim/2014	% (b/a)
<b>1-RECEITAS DE IMPOSTOS</b>	6.057.000,0	6.057.000,0	1.237.591,2	5.312.635,0	20,43
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	671.000,0	671.000,0	55.105,2	367.059,0	8,21
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	400.000,0	400.000,0	31.315,3	240.284,2	7,83
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.000,0	1.000,0	455,5	1.122,7	45,55
Dívida Ativa do IPTU	150.000,0	150.000,0	12.908,1	67.503,4	8,61
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	120.000,0	120.000,0	10.426,3	58.148,7	8,69
(-) 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	92.359,5	335.870,7	45,95
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	200.000,0	200.000,0	92.359,5	335.870,7	46,18
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	877.759,7	3.794.099,8	20,16
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	4.252.000,0	4.252.000,0	872.234,5	3.772.894,1	20,51
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	15.000,0	15.000,0	246,2	951,7	1,64
Dívida Ativa do ISS	70.000,0	70.000,0	2.823,2	11.892,1	4,03
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	16.000,0	16.000,0	2.455,8	8.361,9	15,35
(-) 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	212.366,8	815.605,5	25,52
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	832.000,0	832.000,0	212.366,8	815.605,5	25,52
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
<b>2-RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	54.762.300,0	54.762.300,0	7.983.137,7	39.733.781,2	14,58
2.1-Cota-Parte FPM	11.393.300,0	11.393.300,0	1.520.834,0	9.193.332,8	13,35
2.1.1-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea b	11.393.300,0	11.393.300,0	1.520.834,0	9.193.332,8	13,35
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	6.211.841,2	28.631.728,0	15,12
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	310.000,0	310.000,0	20.681,6	93.067,0	6,67
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	1.150.000,0	1.150.000,0	130.535,1	878.110,9	11,35
2.5-Cota-Parte ITR	12.000,0	12.000,0	53.634,7	56.989,3	446,96
2.6-Cota-Parte IPVA	820.000,0	820.000,0	45.611,1	880.553,2	5,56
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
<b>3-TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>60.819.300,0</b>	<b>60.819.300,0</b>	<b>9.220.728,9</b>	<b>45.046.416,2</b>	<b>15,16</b>

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 / 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	2.802,8	9.045,4	7,01
5-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.825.000,0	2.106.644,2	267.968,6	1.291.513,2	12,72
5.1-Transferências do Salário-Educação	1.030.000,0	1.030.000,0	169.684,7	994.522,1	16,47
5.2-Outras Transferências do FNDE	795.000,0	1.076.644,2	98.283,9	296.991,1	9,13
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	1.286.341,1	0,0	0,0	0,00
6.1- Transferências de Convênios	20.000,0	1.286.341,1	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	3.432.985,3	270.771,4	1.300.558,6	7,89

**FUNDEB**

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre (b)	Até 5º Bim/2014	% (b/a)
10-RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	10.918.860,0	10.918.860,0	1.594.559,4	7.944.653,0	14,60
10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	2.278.660,0	2.278.660,0	304.166,8	1.838.666,3	13,35
10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	8.215.400,0	8.215.400,0	1.153.337,8	5.637.315,3	14,04
10.3-ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	32.400,0	32.400,0	91.098,6	105.575,6	281,17
10.4-Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	230.000,0	230.000,0	26.107,0	175.587,1	11,35
10.5-Cota-Parte ITR ou ITR arrecadado (20% de 1.5 + 2.5)	2.400,0	2.400,0	10.726,9	11.397,8	446,95
10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	160.000,0	160.000,0	9.122,3	176.110,9	5,70
11-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	6.521.300,0	6.521.300,0	1.123.710,6	5.609.915,4	17,23
11.1-Transferências de Recursos do FUNDEB	6.506.500,0	6.506.500,0	1.122.261,8	5.593.861,8	17,25
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	1.448,8	16.053,6	9,79
12-RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	-4.412.360,0	-4.412.360,0	-472.297,6	-2.350.791,2	10,70

[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	5.898.713,0	952.000,0	4.983.886,5	84,49
13.1-Com Educação Infantil	0,0	509.000,0	152.989,6	152.989,6	30,06
13.2-Com Ensino Fundamental	5.096.300,0	5.389.713,0	799.010,4	4.830.896,9	89,63
14-OUTRAS DESPESAS	1.425.000,0	700.000,0	150.753,1	652.494,4	93,21
14.1-Com Educação Infantil	775.000,0	105.000,0	928,5	244.783,1	233,13
14.2-Com Ensino Fundamental	650.000,0	595.000,0	149.824,6	407.711,3	68,52
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	6.521.300,0	6.598.713,0	1.102.753,1	5.636.380,9	85,42

**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%	88,84

**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 : 5º 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 5º Bim/2014	% (b/a)
22-IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS A MDE (25% DE 3)	15.204.825,0	15.204.825,0	2.305.182,2	11.261.604,1	74,07
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	1.208.950,0	159.766,1	868.406,3	71,83
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	775.000,0	614.000,0	153.918,1	397.772,7	64,78
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	875.000,0	594.950,0	5.848,0	470.633,6	79,10
24-ENSINO FUNDAMENTAL	10.628.000,0	11.364.213,0	1.876.383,6	9.645.947,6	84,88
24.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.746.300,0	5.984.713,0	948.835,0	5.238.608,2	87,53
24.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.881.700,0	5.379.500,0	927.548,6	4.407.339,4	81,93
25-ENSINO MÉDIO	140.000,0	320.000,0	73.378,4	117.436,9	36,70
26-ENSINO SUPERIOR	335.000,0	259.000,0	51.009,8	147.259,0	56,86
27-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
28-OUTRAS	633.500,0	190.426,7	23.129,5	124.428,1	65,34
29-TOTAL DESPESAS C/AÇÕES TÍPICAS DE MDE(23+24+25+26+27+28)	13.386.500,0	13.342.589,7	2.183.667,4	10.903.477,9	81,72
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL			VALOR		
30-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)				-2.350.791,20	
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)				16.053,60	
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)				-2.334.737,60	
38-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (23+24)-37				12.849.091,50	
39-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO [(38)/(3)]X100%				28,52	

**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	1.176.100,0	139.501,9	714.950,0	60,79
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	2.172.985,3	143.597,6	355.862,7	16,38
44-TOTAL OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS C/RECEITAS ADIC. P/FINANC.DO ENSINO (40-	1.625.000,0	3.349.085,3	283.099,5	1.070.812,7	31,97
45-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	15.011.500,0	16.691.675,0	2.466.766,9	11.974.290,6	71,74

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		5.593.861,80
49-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		5.673.795,80
50-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE		16.053,60
51-(=) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL		111.121,90

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**

<b>VINCULADAS ÀS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS</b>	5.267.097,00
Despesas com Ensino Fundamental ( 24.2 )	4.407.339,40
Despesas com Educação Infantil em Creches e Pré-Escolas ( 23.2 )	470.633,60
<b>Outras Despesas com Ensino</b>	389.124,00
<b>PARCELA DAS TRANSFERÊNCIAS DESTINADA À FORMAÇÃO DO FUNDEB ( 10 )</b>	7.944.653,00
<b>INATIVOS PAGOS COM RECURSOS DO TESOURO ( 40 )</b>	0,00
Despesas com Ensino Fundamental	0,00
Despesas com Educação Infantil em Creches e Pré-Escolas	0,00
<b>TOTAL DA DESPESA COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - ( 24.2 + 23.2 + 10 + 40 )</b>	12.822.626,00

**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	28,47
Mínimo de <60%> do FUNDEB na remuneração do magistério do Ensino Fundamental - caput § 5º do artigo 60 do ADCT	88,84