

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 : 6º 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 6º Bim/2014	% (b/a)
1-RECEITAS DE IMPOSTOS	6.057.000,0	6.057.000,0	1.039.558,7	6.352.193,8	17,16
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	671.000,0	671.000,0	40.330,8	407.390,0	6,01
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	400.000,0	400.000,0	21.364,8	261.649,1	5,34
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.000,0	1.000,0	462,9	1.585,6	46,29
Dívida Ativa do IPTU	150.000,0	150.000,0	8.818,1	76.321,5	5,88
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	120.000,0	120.000,0	9.685,0	67.833,8	8,07
(-) 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	60.037,6	395.908,2	29,87
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	200.000,0	200.000,0	60.037,6	395.908,2	30,02
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	637.014,4	4.431.114,1	14,63
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	4.252.000,0	4.252.000,0	631.672,5	4.404.566,6	14,86
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	15.000,0	15.000,0	187,2	1.138,8	1,25
Dívida Ativa do ISS	70.000,0	70.000,0	2.371,2	14.263,3	3,39
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	16.000,0	16.000,0	2.783,5	11.145,4	17,40
(-) 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	302.175,9	1.117.781,5	36,32
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	832.000,0	832.000,0	302.175,9	1.117.781,5	36,32
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	8.707.891,4	48.441.672,5	15,90
2.1-Cota-Parte FPM	11.393.300,0	11.393.300,0	2.551.287,8	11.744.620,5	22,39
2.1.1-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea b	11.393.300,0	11.393.300,0	2.551.287,8	11.744.620,5	22,39
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	41.077.000,0	41.077.000,0	5.907.258,5	34.538.986,5	14,38
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	310.000,0	310.000,0	20.681,6	113.748,6	6,67
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	1.150.000,0	1.150.000,0	186.517,0	1.064.627,9	16,22
2.5-Cota-Parte ITR	12.000,0	12.000,0	7.204,8	64.194,1	60,04
2.6-Cota-Parte IPVA	820.000,0	820.000,0	34.941,7	915.494,9	4,26
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	9.747.450,1	54.793.866,3	16,03

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 : 6º 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	1.303,3	10.348,7	3,26
5-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.825.000,0	2.106.644,2	212.501,7	1.504.014,9	10,09
5.1-Transferências do Salário-Educação	1.030.000,0	1.030.000,0	198.839,8	1.193.361,9	19,30
5.2-Outras Transferências do FNDE	795.000,0	1.076.644,2	13.661,9	310.653,0	1,27
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	213.805,0	1.514.363,6	6,23

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre (b)	Até 6º Bim/2014	% (b/a)
10-RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	10.918.860,0	10.918.860,0	1.641.815,9	9.586.468,8	15,04
10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	2.278.660,0	2.278.660,0	410.495,1	2.249.161,4	18,01
10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	8.215.400,0	8.215.400,0	1.181.451,7	6.818.767,0	14,38
10.3-ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	32.400,0	32.400,0	4.136,3	109.711,9	12,77
10.4-Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	230.000,0	230.000,0	37.303,4	212.890,5	16,22
10.5-Cota-Parte ITR ou ITR arrecadado (20% de 1.5 + 2.5)	2.400,0	2.400,0	1.441,0	12.838,7	60,04
10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	160.000,0	160.000,0	6.988,4	183.099,3	4,37
11-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	6.521.300,0	6.521.300,0	1.108.787,3	6.718.702,7	17,00
11.1-Transferências de Recursos do FUNDEB	6.506.500,0	6.506.500,0	1.107.361,7	6.701.223,5	17,02
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	1.425,6	17.479,2	9,63
12-RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	-4.412.360,0	-4.412.360,0	-534.454,2	-2.885.245,3	12,11

[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 EXECUTADAS			
			DESPESAS LIQUIDADAS		Inscr. RP Não Proc. (f)	% (g)=((e+f)/d)x100
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)		
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	5.096.300,0	6.245.013,0	1.035.256,5	6.019.143,0	0,0	96,38
13.1-Com Educação Infantil	0,0	571.000,0	192.145,3	345.134,9	0,0	60,44
13.2-Com Ensino Fundamental	5.096.300,0	5.674.013,0	843.111,2	5.674.008,1	0,0	100,00
14-OUTRAS DESPESAS	1.425.000,0	730.807,0	75.367,4	727.861,8	202.418,8	127,29
14.1-Com Educação Infantil	775.000,0	206.807,0	8.252,8	253.035,9	167.807,0	203,50
14.2-Com Ensino Fundamental	650.000,0	524.000,0	67.114,6	474.825,9	34.611,8	97,22
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	6.521.300,0	6.975.820,0	1.110.623,9	6.747.004,8	202.418,8	99,62

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%	89,59

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 : 6º 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 6º Bim/2014	% (b/a)	
22-IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS A MDE (25% DE 3)	15.204.825,0	15.204.825,0	2.436.862,5	13.698.466,6	90,09	
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EXECUTADAS			
			LIQUIDADAS			
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	Inscr. RP Não Proc. (f)	
					%	
					(g)=((e+f)/d)x100	
23-EDUCAÇÃO INFANTIL	1.650.000,0	1.422.664,0	209.440,3	1.077.846,6	306.614,0	97,31
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	775.000,0	777.807,0	200.398,1	598.170,8	167.807,0	98,48
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	875.000,0	644.857,0	9.042,2	479.675,8	138.807,0	95,91
24-ENSINO FUNDAMENTAL	10.628.000,0	12.323.563,0	2.572.400,6	12.218.348,2	55.436,8	99,60
24.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.746.300,0	6.198.013,0	910.225,8	6.148.834,0	34.611,8	99,76
24.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.881.700,0	6.125.550,0	1.662.174,8	6.069.514,2	20.825,0	99,43
25-ENSINO MÉDIO	140.000,0	257.300,0	44.988,6	162.425,5	0,0	63,13
26-ENSINO SUPERIOR	335.000,0	245.400,0	80.442,2	227.701,2	282,2	92,90
27-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
28-OUTRAS	633.500,0	188.026,7	32.681,2	157.109,3	12.176,4	90,03
29-TOTAL DESPESAS C/AÇÕES TÍPICAS DE MDE(23+24+25+26+27+28)	13.386.500,0	14.436.953,7	2.939.952,9	13.843.430,8	374.509,4	98,48
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR	
30-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						-2.885.245,30
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)						17.479,20
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)						-2.867.766,10
38-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (23+24)-37						16.526.011,70
39-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO [(38)/(3)]X100%						30,16
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EXECUTADAS			
			DESPESAS LIQUIDADAS			
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	Inscr. em RP Não Proc. (f)	
					%	
					(g)=((e+f)/d)x100	
40-DESPESAS CUSTEADAS C/APLIC. FIN. EM OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
41-DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	1.030.000,0	1.373.226,2	271.162,6	986.112,6	331.135,8	95,92
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÃO DE CRÉDITO	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
43-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	595.000,0	2.052.985,3	90.113,8	445.976,5	766.822,2	59,07
44-TOTAL OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS C/RECEITAS ADIC. P/FINANC.DO EI	1.625.000,0	3.426.211,5	361.276,4	1.432.089,1	1.097.958,0	73,84
45-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	15.011.500,0	17.863.165,2	3.301.229,3	15.275.519,9	1.472.467,4	93,76

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

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	0,00	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		6.701.223,50
49-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		6.813.219,80
50-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE		17.479,20
51-(-) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL		80.485,20

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	7.256.058,00
Despesas com Ensino Fundamental (24.2)	6.090.339,20
Despesas com Educação Infantil em Creches e Pré-Escolas (23.2)	618.482,80
Outras Despesas com Ensino	547.236,00
PARCELA DAS TRANSFERÊNCIAS DESTINADA À FORMAÇÃO DO FUNDEB (10)	9.586.468,80
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)	16.295.290,80

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	29,74
Mínimo de <60%> do FUNDEB na remuneração do magistério do Ensino Fundamental - caput § 5º do artigo 60 do ADCT	89,59