

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 : 2º Bimestre / 2016

LEI 9.394/96, art 72 - Anexo 8

R\$1,00

RECEITAS DO ENSINO				
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até 2º Bim/2016 (b)	% (b/a)
1-RECEITAS DE IMPOSTOS	7.253.965,0	7.253.965,0	1.395.036,1	19,23
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	717.000,0	717.000,0	42.726,9	5,96
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	480.000,0	480.000,0	14.455,0	3,01
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	32.000,0	32.000,0	78,8	0,25
Dívida Ativa do IPTU	180.000,0	180.000,0	15.340,5	8,52
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	25.000,0	25.000,0	12.852,6	51,41
(-) Deduções da Receita do IPTU	0,0	0,0	0,0	0,00
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	341.001,0	341.001,0	46.775,7	13,72
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	340.000,0	340.000,0	46.775,7	13,76
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	500,0	500,0	0,0	0,00
Dívida Ativa do ITBI	0,0	0,0	0,0	0,00
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	501,0	501,0	0,0	0,00
(-) Deduções da Receita do ITBI	0,0	0,0	0,0	0,00
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	4.795.964,0	4.795.964,0	928.308,1	19,36
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	4.660.964,0	4.660.964,0	921.619,7	19,77
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	20.000,0	20.000,0	1.064,1	5,32
Dívida Ativa do ISS	100.000,0	100.000,0	3.208,2	3,21
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	15.000,0	15.000,0	2.416,1	16,11
(-) Deduções da Receita do ISS	0,0	0,0	0,0	0,00
1.4-Receita Resultante do Imposto sobre Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.400.000,0	1.400.000,0	377.225,4	26,94
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.400.000,0	1.400.000,0	377.225,4	26,94
Multas, Juros, de Mora e Outros Encargos do IRRF	0,0	0,0	0,0	0,00
Dívida Ativa do IRRF	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	0,00
(-) Deduções da Receita do IRRF	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	0,00
ITR	0,0	0,0	0,0	0,00
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR	0,0	0,0	0,0	0,00
Dívida Ativa do ITR	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	0,00
(-) Deduções da Receita do ITR	0,0	0,0	0,0	0,00
2-RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	54.972.545,0	54.972.545,0	17.553.099,6	31,93
2.1-Cota-Parte FPM	12.215.000,0	12.215.000,0	4.075.803,0	33,37
2.1.1-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea b	12.215.000,0	12.215.000,0	4.075.803,0	33,37
2.1.2-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea d	0,0	0,0	0,0	0,00
2.1.3-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea e	0,0	0,0	0,0	0,00
2.2-Cota-Parte ICMS	39.902.545,0	39.902.545,0	12.121.552,0	30,38
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	180.000,0	180.000,0	41.077,2	22,82
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	1.200.000,0	1.200.000,0	291.838,1	24,32
2.5-Cota-Parte ITR	25.000,0	25.000,0	2.109,1	8,44
2.6-Cota-Parte IPVA	1.450.000,0	1.450.000,0	1.020.720,2	70,39
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	0,0	0,0	0,0	0,00
3-TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	62.226.510,0	62.226.510,0	18.948.135,7	30,45

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 : 2º Bimestre / 2016

LEI 9.394/96, art 72 - Anexo 8

R\$1,00

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até 2º Bim/2016 (b)	% (b/a)
4-RECEITA DA APLIC. FINANC. DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO	10.000,0	10.000,0	5.428,2	54,28
5-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.840.000,0	1.840.000,0	558.512,1	30,35
5.1-Transferências do Salário-Educação	1.400.000,0	1.400.000,0	505.874,9	36,13
5.2-Transferências Diretas - PDDE	20.000,0	20.000,0	0,0	0,00
5.3-Transferências Diretas - PNAE	140.000,0	140.000,0	33.580,0	23,99
5.4-Transferências Diretas - PNATE	200.000,0	200.000,0	19.057,2	9,53
5.5-Transferências Diretas - FNDE	80.000,0	80.000,0	0,0	0,00
5.6-Aplicações Financeiras Recursos do FNDE	0,0	0,0	0,0	0,00
6-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	0,0	0,0	0,0	0,00
6.1- Transferências de Convênios	0,0	0,0	0,0	0,00
6.2-Aplicação Financeira de Recursos de Convênios	0,0	0,0	0,0	0,00
7-RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,0	0,0	0,0	0,00
8-OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,0	0,0	0,0	0,00
9-TOTAL RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	1.850.000,0	1.850.000,0	563.940,3	30,48

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até 2º Bim/2016 (b)	% (b/a)
10-RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	10.994.509,0	10.994.509,0	3.510.619,7	31,93
10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	2.443.000,0	2.443.000,0	815.160,5	33,37
10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	7.980.509,0	7.980.509,0	2.424.310,4	30,38
10.3-ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	36.000,0	36.000,0	8.215,4	22,82
10.4-Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	240.000,0	240.000,0	58.367,6	24,32
10.5-Cota-Parte ITR ou ITR arrecadado (20% de 1.5 + 2.5)	5.000,0	5.000,0	421,8	8,44
10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	290.000,0	290.000,0	204.144,0	70,39
11-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	7.693.000,0	7.693.000,0	2.680.439,8	34,84
11.1-Transferências de Recursos do FUNDEB	7.663.000,0	7.663.000,0	2.668.338,0	34,82
11.2-Complementação da União ao FUNDEB	0,0	0,0	0,0	0,00
11.3-Receita de Aplicação Financeira dos Recursos FUNDEB	30.000,0	30.000,0	12.101,8	40,34
12-RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	-3.331.509,0	-3.331.509,0	-842.281,7	25,28

[SE RESULTADO LIQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12 > 0)] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

[SE RESULTADO LIQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12 > 0)] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até 2º Bim/2016 (e)	% (f)=(e/d)	Até 2º Bim/2016 (g)	% (f)=(g/d)
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTE	7.040.000,0	7.040.000,0	2.621.690,2	37,24	2.621.690,2	37,24
13.1-Com Educação Infantil	270.000,0	270.000,0	88.403,3	32,74	88.403,3	32,74
13.2-Com Ensino Fundamental	6.770.000,0	6.770.000,0	2.533.286,9	37,42	2.533.286,9	37,42
14-OUTRAS DESPESAS	653.000,0	653.000,0	157.839,9	24,17	0,0	0,00
14.1-Com Educação Infantil	140.000,0	140.000,0	7.839,9	5,60	0,0	0,00
14.2-Com Ensino Fundamental	513.000,0	513.000,0	150.000,0	29,24	0,0	0,00
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	7.693.000,0	7.693.000,0	2.779.530,1	36,13	2.621.690,2	34,08

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
16.1-FUNDEB 60%	0,00
16.2-FUNDEB 40%	0,00
17-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
17.1-FUNDEB 60%	0,00
17.2-FUNDEB 40%	0,00
18-TOTAL DE DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB(16+17)	0,00
19-TOTAL DE DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	2.621.690,20
19.1-MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (13-(16.1+17.1))/(II)x100	97,81
19.2-MÁXIMO DE 40% EM DESPESAS COM MDE QUE NÃO REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (14-(16.2+17.2))/(XX)x100	0,00
19.3-MÁXIMO DE 5% NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO (100-(19.1+19.2))	2,19

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE

20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2015 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	0,00
21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O PRIMEIRO TRIMESTRE DE 2016	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 : 2º Bimestre / 2016

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			
			Até 2º Bim/2016 (b)		% (c=b/a)	
22-IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS A MDE (25% DE 3)	15.556.627,5	15.556.627,5	4.737.033,9		30,45	
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (e/d)x1	Até o Bimestre (f)	% (f/d)x1
23-EDUCAÇÃO INFANTIL	1.860.000,0	1.860.000,0	462.172,9	24,85	393.676,4	21,17
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	410.000,0	410.000,0	96.243,2	23,47	88.403,3	21,56
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.450.000,0	1.450.000,0	365.929,7	25,24	305.273,1	21,05
24-ENSINO FUNDAMENTAL	13.988.000,0	13.988.000,0	5.181.881,0	37,05	4.313.525,6	30,84
24.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	7.283.000,0	7.283.000,0	2.683.286,9	36,84	2.533.286,9	34,78
24.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	6.705.000,0	6.705.000,0	2.498.594,1	37,26	1.780.238,7	26,55
25-ENSINO MÉDIO	350.000,0	350.000,0	207.532,0	59,29	7.902,0	2,26
26-ENSINO SUPERIOR	362.000,0	362.000,0	283.030,6	78,19	42.449,6	11,73
27-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,0	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00
28-OUTRAS	609.000,0	609.000,0	91.774,5	15,07	58.884,4	9,67
29-TOTAL DESPESAS C/AÇÕES TÍPICAS DE MDE(23+24+25+26+27+28)	17.169.000,0	17.169.000,0	6.226.391,0	36,27	4.816.438,0	28,05
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL						VALOR
30-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						-842.281,70
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)						12.101,80
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)						-830.179,90
38-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (23+24)-37						5.537.381,90
39-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO [(38)/(3)]X100%						29,22

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			No Bimestre (e)	% (f)=e/d	Até o Bimestre (g)	% (h)=g/d
40-DESPESAS CUSTEADAS C/APLIC. FIN. EM OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO	0,0	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00
41-DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	1.400.000,0	1.400.000,0	610.484,9	43,61	291.922,8	20,85
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÃO DE CRÉDITO	0,0	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00
43-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	665.000,0	665.000,0	115.212,3	17,33	0,0	0,00
44-TOTAL OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS C/RECEITAS ADIC. P/FINANC.DO ENSINO (40+41+42+43)	2.065.000,0	2.065.000,0	725.697,2	35,14	291.922,8	14,14
45-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	19.234.000,0	19.234.000,0	6.952.088,2	36,14	5.108.360,8	26,56

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	Cancelado em 2016 (g)
46-RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	22.564,00	0,00
46.1- EXECUTADOS COM RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	22.564,00	0,00
46.2-EXECUTADOS COM RECURSOS DO FUNDEB	0,00	0,00

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	VALOR
47-SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>	56.855,00
48-(+) INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	2.668.338,00
49-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	2.035.416,80
49.1-ORÇAMENTO DO EXERCÍCIO	1.883.361,50
49.2-RESTOS A PAGAR	152.055,30
50-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	12.101,80
51-(-) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL	701.878,00

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	2.194.747,80
Despesas com Ensino Fundamental (24.2)	1.780.238,70
Despesas com Educação Infantil em Creches e Pré-Escolas (23.2)	305.273,10
Outras Despesas com Ensino	109.236,00
PARCELA DAS TRANSFERÊNCIAS DESTINADA À FORMAÇÃO DO FUNDEB (10)	3.510.619,70
INATIVOS PAGOS COM RECURSOS DO TESOUREO (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)	5.596.131,50

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	29,53
Mínimo de <60%> do FUNDEB na remuneração do magistério do Ensino Fundamental - caput § 5º do artigo 60 do ADCT	97,81