

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 : 3º 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 3º Bim/2016 (b)	% (b/a)
1-RECEITAS DE IMPOSTOS	7.253.965,0	7.253.965,0	2.537.268,8	34,98
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	717.000,0	717.000,0	284.908,8	39,74
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	480.000,0	480.000,0	241.131,7	50,24
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	32.000,0	32.000,0	380,1	1,19
Dívida Ativa do IPTU	180.000,0	180.000,0	25.780,9	14,32
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	25.000,0	25.000,0	17.616,1	70,46
(-) 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	77.027,7	22,59
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	340.000,0	340.000,0	77.027,7	22,66
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	1.543.369,5	32,18
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	4.660.964,0	4.660.964,0	1.516.316,3	32,53
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	20.000,0	20.000,0	5.835,8	29,18
Dívida Ativa do ISS	100.000,0	100.000,0	14.894,5	14,89
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	15.000,0	15.000,0	6.322,9	42,15
(-) 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	631.962,8	45,14
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.400.000,0	1.400.000,0	631.962,8	45,14
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	25.599.046,6	46,57
2.1-Cota-Parte FPM	12.215.000,0	12.215.000,0	6.360.376,8	52,07
2.1.1-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea b	12.215.000,0	12.215.000,0	6.360.376,8	52,07
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	17.657.920,6	44,25
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	180.000,0	180.000,0	61.615,8	34,23
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	1.200.000,0	1.200.000,0	402.376,7	33,53
2.5-Cota-Parte ITR	25.000,0	25.000,0	2.863,6	11,45
2.6-Cota-Parte IPVA	1.450.000,0	1.450.000,0	1.113.893,1	76,82
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	28.136.315,4	45,22

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 : 3º 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 3º Bim/2016 (b)	% (b/a)
4-RECEITA DA APLIC. FINANC. DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO	10.000,0	10.000,0	8.623,1	86,23
5-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.840.000,0	1.840.000,0	821.188,9	44,63
5.1-Transferências do Salário-Educação	1.400.000,0	1.400.000,0	715.914,6	51,14
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	67.160,0	47,97
5.4-Transferências Diretas - PNATE	200.000,0	200.000,0	38.114,3	19,06
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	389.995,3	0,0	0,00
6.1- Transferências de Convênios	0,0	389.995,3	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	2.239.995,3	829.812,0	37,05

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até 3º Bim/2016 (b)	% (b/a)
10-RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	10.994.509,0	10.994.509,0	5.135.908,6	46,71
10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	2.443.000,0	2.443.000,0	1.272.075,2	52,07
10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	7.980.509,0	7.980.509,0	3.549.737,5	44,48
10.3-ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	36.000,0	36.000,0	10.269,3	28,53
10.4-Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	240.000,0	240.000,0	80.475,3	33,53
10.5-Cota-Parte ITR ou ITR arrecadado (20% de 1.5 + 2.5)	5.000,0	5.000,0	572,7	11,45
10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	290.000,0	290.000,0	222.778,6	76,82
11-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	7.693.000,0	7.693.000,0	3.886.233,2	50,52
11.1-Transferências de Recursos do FUNDEB	7.663.000,0	7.663.000,0	3.869.803,2	50,50
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	16.430,0	54,77
12-RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	-3.331.509,0	-3.331.509,0	-1.266.105,4	38,00

[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 3º Bim/2016 (e)	% (f)=(e/d)	Até 3º Bim/2016 (g)	% (f)=(g/d)
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTE	7.040.000,0	7.040.000,0	3.978.874,3	56,52	3.978.874,3	56,52
13.1-Com Educação Infantil	270.000,0	270.000,0	177.668,8	65,80	177.668,8	65,80
13.2-Com Ensino Fundamental	6.770.000,0	6.770.000,0	3.801.205,5	56,15	3.801.205,5	56,15
14-OUTRAS DESPESAS	653.000,0	653.000,0	282.878,5	43,32	75.032,2	11,49
14.1-Com Educação Infantil	140.000,0	140.000,0	59.661,3	42,62	31.686,5	22,63
14.2-Com Ensino Fundamental	513.000,0	513.000,0	223.217,2	43,51	43.345,7	8,45
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	7.693.000,0	7.693.000,0	4.261.752,8	55,40	4.053.906,5	52,70

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)						4.053.906,50
19.1-MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (13-(16.1+17.1))/(11)x100						102,38
19.2-MÁXIMO DE 40% EM DESPESAS COM MDE QUE NÃO REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (14-(16.2+17.2))/(XX)x100						1,93
19.3-MÁXIMO DE 5% NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO (100-(19.1+19.2))						-4,31

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 : 3º 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 3º Bim/2016 (b)	% (c=b/a)
22-IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS A MDE (25% DE 3)	15.556.627,5	15.556.627,5	7.034.078,9	45,22
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS
			Até o Bimestre (e)	Até o Bimestre (f)
			% (e/d)x1	% (f/d)x1
23-EDUCAÇÃO INFANTIL	1.860.000,0	1.865.000,0	738.386,7	39,59
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	410.000,0	410.000,0	237.330,1	57,89
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.450.000,0	1.455.000,0	501.056,6	34,44
24-ENSINO FUNDAMENTAL	13.988.000,0	14.003.000,0	7.104.808,7	50,74
24.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	7.283.000,0	7.283.000,0	4.024.422,7	55,26
24.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	6.705.000,0	6.720.000,0	3.080.386,0	45,84
25-ENSINO MÉDIO	350.000,0	350.000,0	207.532,0	59,29
26-ENSINO SUPERIOR	362.000,0	362.000,0	293.554,8	81,09
27-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,0	0,0	0,0	0,00
28-OUTRAS	609.000,0	629.000,0	292.653,3	46,53
29-TOTAL DESPESAS C/AÇÕES TÍPICAS DE MDE(23+24+25+26+27+28)	17.169.000,0	17.209.000,0	8.636.935,5	50,19
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL			VALOR	
30-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)			-1.266.105,40	
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)			16.430,00	
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)			-1.249.675,40	
38-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (23+24)-37			8.254.700,90	
39-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO [(38)/(3)]X100%			29,34	

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	1.413.000,0	775.351,4	54,87	519.442,0	36,76
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	1.054.995,3	694.591,6	65,84	98.423,8	9,33
44-TOTAL OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS C/RECEITAS ADIC. P/FINANC.DO ENSINO (40+41+42+43)	2.065.000,0	2.467.995,3	1.469.943,0	59,56	617.865,8	25,04
45-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	19.234.000,0	19.676.995,3	10.106.878,5	51,36	8.078.677,6	41,06

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	3.869.803,20
49-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	3.471.466,50
49.1-ORÇAMENTO DO EXERCÍCIO	3.319.411,20
49.2-RESTOS A PAGAR	152.055,30
50-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	16.430,00
51-(-) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL	471.621,70

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	3.406.905,30
Despesas com Ensino Fundamental (24.2)	2.514.591,20
Despesas com Educação Infantil em Creches e Pré-Escolas (23.2)	436.527,80
Outras Despesas com Ensino	455.786,30
PARCELA DAS TRANSFERÊNCIAS DESTINADA À FORMAÇÃO DO FUNDEB (10)	5.135.908,60
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)	8.087.027,60

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	28,74
Mínimo de <60%> do FUNDEB na remuneração do magistério do Ensino Fundamental - caput § 5º do artigo 60 do ADCT	102,38