

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 / 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 5º Bim/2016 (b)	% (b/a)
1-RECEITAS DE IMPOSTOS	7.253.965,0	7.253.965,0	4.149.625,2	57,20
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	717.000,0	717.000,0	408.468,7	56,97
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	480.000,0	480.000,0	334.717,2	69,73
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	32.000,0	32.000,0	1.749,2	5,47
Dívida Ativa do IPTU	180.000,0	180.000,0	43.690,6	24,27
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	25.000,0	25.000,0	28.311,7	113,25
(-) 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	214.272,7	62,84
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	340.000,0	340.000,0	214.272,7	63,02
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	2.473.228,4	51,57
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	4.660.964,0	4.660.964,0	2.427.755,7	52,09
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	20.000,0	20.000,0	16.799,0	84,00
Dívida Ativa do ISS	100.000,0	100.000,0	20.469,0	20,47
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	15.000,0	15.000,0	8.204,7	54,70
(-) 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	1.053.655,4	75,26
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.400.000,0	1.400.000,0	1.053.655,4	75,26
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	40.452.095,8	73,59
2.1-Cota-Parte FPM	12.215.000,0	12.215.000,0	10.108.743,1	82,76
2.1.1-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea b	12.215.000,0	12.215.000,0	9.712.009,6	79,51
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	396.733,5	0,00
2.2-Cota-Parte ICMS	39.902.545,0	39.902.545,0	28.301.660,5	70,93
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	180.000,0	180.000,0	102.693,0	57,05
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	1.200.000,0	1.200.000,0	664.743,3	55,40
2.5-Cota-Parte ITR	25.000,0	25.000,0	67.416,3	269,67
2.6-Cota-Parte IPVA	1.450.000,0	1.450.000,0	1.206.839,6	83,23
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	44.601.721,0	71,68

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 / 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 5º Bim/2016 (b)	% (b/a)
4-RECEITA DA APLIC. FINANC. DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO	10.000,0	10.000,0	10.723,3	107,23
5-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.840.000,0	1.840.000,0	1.346.104,1	73,16
5.1-Transferências do Salário-Educação	1.400.000,0	1.400.000,0	1.133.335,6	80,95
5.2-Transferências Diretas - PDDE	20.000,0	20.000,0	2.220,0	11,10
5.3-Transferências Diretas - PNAE	140.000,0	140.000,0	134.320,0	95,94
5.4-Transferências Diretas - PNATE	200.000,0	200.000,0	76.228,5	38,11
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	481.577,9	0,0	0,00
6.1- Transferências de Convênios	0,0	481.577,9	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	2.331.577,9	1.356.827,4	58,19

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até 5º Bim/2016 (b)	% (b/a)
10-RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	10.994.509,0	10.994.509,0	8.027.171,5	73,01
10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	2.443.000,0	2.443.000,0	1.942.401,7	79,51
10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	7.980.509,0	7.980.509,0	5.678.485,4	71,15
10.3-ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	36.000,0	36.000,0	18.484,7	51,35
10.4-Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	240.000,0	240.000,0	132.948,7	55,40
10.5-Cota-Parte ITR ou ITR arrecadado (20% de 1.5 + 2.5)	5.000,0	5.000,0	13.483,2	269,66
10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	290.000,0	290.000,0	241.367,8	83,23
11-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	7.693.000,0	7.693.000,0	6.006.994,5	78,08
11.1-Transferências de Recursos do FUNDEB	7.663.000,0	7.663.000,0	5.982.646,3	78,07
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	24.348,2	81,16
12-RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	-3.331.509,0	-3.331.509,0	-2.044.525,2	61,37

[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 5º Bim/2016 (e)	% (f)=(e/d)	Até 5º Bim/2016 (g)	% (f)=(g/d)
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTE	7.040.000,0	7.218.000,0	5.992.111,9	83,02	5.992.111,9	83,02
13.1-Com Educação Infantil	270.000,0	250.000,0	177.668,8	71,07	177.668,8	71,07
13.2-Com Ensino Fundamental	6.770.000,0	6.968.000,0	5.814.443,1	83,44	5.814.443,1	83,44
14-OUTRAS DESPESAS	653.000,0	573.000,0	357.115,3	62,32	214.569,7	37,45
14.1-Com Educação Infantil	140.000,0	140.000,0	54.443,2	38,89	42.467,4	30,33
14.2-Com Ensino Fundamental	513.000,0	433.000,0	302.672,1	69,90	172.102,3	39,75
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	7.693.000,0	7.791.000,0	6.349.227,2	81,49	6.206.681,6	79,66

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)	6.206.681,60
19.1-MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (13-(16.1+17.1))/(II)x100	99,75
19.2-MÁXIMO DE 40% EM DESPESAS COM MDE QUE NÃO REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (14-(16.2+17.2))/(XX)x100	3,57
19.3-MÁXIMO DE 5% NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO (100-(19.1+19.2))	-3,32

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 : 5º 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 5º Bim/2016 (b)		% (c=b/a)	
22-IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS A MDE (25% DE 3)	15.556.627,5	15.556.627,5	11.150.430,3		71,68	
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)x100	Até o Bimestre (f)	% (f/d)x100
23-EDUCAÇÃO INFANTIL	1.860.000,0	1.729.410,0	1.146.622,6	66,30	1.099.892,2	63,60
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	410.000,0	390.000,0	232.112,0	59,52	220.136,2	56,45
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.450.000,0	1.339.410,0	914.510,6	68,28	879.756,0	65,68
24-ENSINO FUNDAMENTAL	13.988.000,0	14.616.920,0	11.405.991,0	78,03	10.551.951,8	72,19
24.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	7.283.000,0	7.401.000,0	6.117.115,2	82,65	5.986.545,4	80,89
24.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	6.705.000,0	7.215.920,0	5.288.875,8	73,29	4.565.406,4	63,27
25-ENSINO MÉDIO	350.000,0	350.000,0	202.585,5	57,88	113.837,5	32,53
26-ENSINO SUPERIOR	362.000,0	342.000,0	291.347,2	85,19	240.206,4	70,24
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	511.900,0	316.708,2	61,87	296.735,3	57,97
29-TOTAL DESPESAS C/AÇÕES TÍPICAS DE MDE(23+24+25+26+27+28)	17.169.000,0	17.550.230,0	13.363.254,5	76,14	12.302.623,2	70,10
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL						VALOR
30-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						-2.044.525,20
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)						24.348,20
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)						56,60
37-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITES CONSTITUCIONAIS (30+31+32+33+34+35+36)						-2.020.120,40
38-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (23+24)-37						13.671.964,40
39-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO [(38)/(3)]X100%						30,65

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	1.394.000,0	1.175.731,9	84,34	1.009.428,4	72,41
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	1.326.577,9	1.017.136,8	76,67	522.761,9	39,41
44-TOTAL OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS C/RECEITAS ADIC. P/FINANC.DO ENSINO (40+41+42+43)	2.065.000,0	2.720.577,9	2.192.868,7	80,60	1.532.190,3	56,32
45-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	19.234.000,0	20.270.807,9	15.556.123,2	76,74	13.834.813,5	68,25

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	22.507,40	56,60
46.1- EXECUTADOS COM RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	22.507,40	56,60
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	5.982.646,30
49-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	5.646.976,40
49.1-ORÇAMENTO DO EXERCÍCIO	5.494.921,10
49.2-RESTOS A PAGAR	152.055,30
50-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	24.348,20
51-(-) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL	416.873,10

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	6.095.941,60
Despesas com Ensino Fundamental (24.2)	4.565.406,40
Despesas com Educação Infantil em Creches e Pré-Escolas (23.2)	879.756,00
Outras Despesas com Ensino	650.779,20
PARCELA DAS TRANSFERÊNCIAS DESTINADA À FORMAÇÃO DO FUNDEB (10)	8.027.171,50
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)	13.472.333,90

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	30,21
Mínimo de <60%> do FUNDEB na remuneração do magistério do Ensino Fundamental - caput § 5º do artigo 60 do ADCT	99,75