

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 / 2015

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	
			Até 5º Bim/2015 (b)	% (b/a)
1-RECEITAS DE IMPOSTOS	6.736.001,0	6.736.001,0	4.397.416,7	65,28
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	820.000,0	820.000,0	328.701,0	40,09
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	420.000,0	420.000,0	266.595,7	63,48
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	60.000,0	60.000,0	1.417,3	2,36
Dívida Ativa do IPTU	180.000,0	180.000,0	29.139,9	16,19
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	160.000,0	160.000,0	31.548,1	19,72
(-) Deduções da Receita do IPTU	0,0	0,0	0,0	0,00
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	276.001,0	276.001,0	274.408,8	99,42
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	275.000,0	275.000,0	274.408,8	99,79
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	4.750.000,0	4.750.000,0	2.889.158,7	60,82
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	4.550.000,0	4.550.000,0	2.869.518,8	63,07
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	70.000,0	70.000,0	1.248,2	1,78
Dívida Ativa do ISS	80.000,0	80.000,0	10.662,6	13,33
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	50.000,0	50.000,0	7.729,1	15,46
(-) 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	890.000,0	890.000,0	905.148,2	101,70
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	890.000,0	890.000,0	905.148,2	101,70
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	56.980.212,0	56.980.212,0	41.091.379,7	72,12
2.1-Cota-Parte FPM	12.412.881,0	12.412.881,0	9.878.221,6	79,58
2.1.1-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea b	12.412.881,0	12.412.881,0	9.738.639,9	78,46
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	139.581,7	0,00
2.2-Cota-Parte ICMS	41.621.331,0	41.621.331,0	29.356.770,6	70,53
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	340.000,0	340.000,0	113.986,9	33,53
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	1.500.000,0	1.500.000,0	639.908,4	42,66
2.5-Cota-Parte ITR	6.000,0	6.000,0	79.139,4	1.318,99
2.6-Cota-Parte IPVA	1.100.000,0	1.100.000,0	1.023.352,8	93,03
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	0,0	0,0	0,0	0,00
3-TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	63.716.213,0	63.716.213,0	45.488.796,4	71,39

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 / 2015

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/2015 (b)	% (b/a)
4-RECEITA DA APLIC. FINANC. DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO	10.000,0	10.000,0	12.952,9	129,53
5-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	2.055.000,0	2.055.000,0	1.420.049,6	69,10
5.1-Transferências do Salário-Educação	1.275.000,0	1.275.000,0	1.189.238,0	93,27
5.2-Transferências Diretas - PDDE	20.000,0	20.000,0	3.630,0	18,15
5.3-Transferências Diretas - PNAE	310.000,0	310.000,0	135.584,0	43,74
5.4-Transferências Diretas - PNATE	250.000,0	250.000,0	91.597,6	36,64
5.5-Transferências Diretas - FNDE	200.000,0	200.000,0	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	50.000,0	50.000,0	0,0	0,00
6.1- Transferências de Convênios	50.000,0	50.000,0	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)	2.115.000,0	2.115.000,0	1.433.002,5	67,75

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até 5º Bim/2015 (b)	% (b/a)
10-RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	11.448.042,2	11.448.042,2	8.215.791,6	71,77
10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	2.482.576,0	2.482.576,0	1.947.727,7	78,46
10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	8.404.266,2	8.404.266,2	5.896.786,2	70,16
10.3-ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	40.000,0	40.000,0	22.797,4	56,99
10.4-Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	300.000,0	300.000,0	127.981,7	42,66
10.5-Cota-Parte ITR ou ITR arrecadado (20% de 1.5 + 2.5)	1.200,0	1.200,0	15.827,8	318,98
10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	220.000,0	220.000,0	204.670,8	93,03
11-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	7.632.833,0	7.632.833,0	5.682.636,1	74,45
11.1-Transferências de Recursos do FUNDEB	7.602.833,0	7.602.833,0	5.662.629,0	74,48
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	20.007,1	66,69
12-RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	-3.845.209,2	-3.845.209,2	-2.553.162,6	66,40

[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/2015 (e)	% (f)=(e/d)	Até 5º Bim/2015 (g)	% (f)=(g/d)
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTE	6.937.834,0	6.767.834,0	5.644.200,1	83,40	5.644.200,1	83,40
13.1-Com Educação Infantil	737.834,0	397.834,0	248.179,0	62,38	248.179,0	62,38
13.2-Com Ensino Fundamental	6.200.000,0	6.370.000,0	5.396.021,1	84,71	5.396.021,1	84,71
14-OUTRAS DESPESAS	694.999,0	472.499,0	347.463,9	73,54	194.907,0	41,25
14.1-Com Educação Infantil	150.000,0	85.000,0	40.000,0	47,06	0,0	0,00
14.2-Com Ensino Fundamental	544.999,0	387.499,0	307.463,9	79,35	194.907,0	50,30
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	7.632.833,0	7.240.333,0	5.991.664,0	82,75	5.839.107,1	80,65

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)	5.839.107,10
19.1-MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (13-(16.1+17.1))/(II)x100	99,32
19.2-MÁXIMO DE 40% EM DESPESAS COM MDE QUE NÃO REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (14-(16.2+17.2))/(XX)x100	3,43
19.3-MÁXIMO DE 5% NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO (100-(19.1+19.2))	-2,75

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE

20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2014 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	0,00
21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O PRIMEIRO TRIMESTRE DE 2015	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 / 2015

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/2015 (b)		% (c=b/a)	
22-IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS A MDE (25% DE 3)	15.929.053,3	15.929.053,3	11.372.199,1		71,39	
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)x100
23-EDUCAÇÃO INFANTIL	1.877.834,0	1.411.834,0	1.025.022,9	72,60	931.625,9	65,99
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	887.834,0	482.834,0	288.179,0	59,68	248.179,0	51,40
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	990.000,0	929.000,0	736.843,9	79,32	683.446,9	73,57
24-ENSINO FUNDAMENTAL	12.977.999,0	13.319.499,0	10.797.253,1	81,06	10.256.504,6	77,00
24.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	6.744.999,0	6.757.499,0	5.703.485,0	84,40	5.590.928,1	82,74
24.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	6.233.000,0	6.562.000,0	5.093.768,1	77,63	4.665.576,5	71,10
25-ENSINO MÉDIO	320.000,0	320.000,0	319.983,9	99,99	191.336,3	59,79
26-ENSINO SUPERIOR	325.000,0	325.000,0	115.198,6	35,45	88.307,6	27,17
27-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,0	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00
28-OUTRAS	544.000,0	498.000,0	280.073,5	56,24	255.903,4	51,39
29-TOTAL DESPESAS C/AÇÕES TÍPICAS DE MDE(23+24+25+26+27+28)	16.044.833,0	15.874.333,0	12.537.532,0	78,98	11.723.677,8	73,85
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL						VALOR
30-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						-2.553.162,60
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)						20.007,10
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)						-2.533.155,50
38-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (23+24)-37						13.721.286,00
39-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO [(38)/(3)]X100%						30,16

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	1.275.000,0	1.492.000,0	1.179.771,4	79,07	934.215,0	62,61
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	720.000,0	1.069.995,3	290.281,2	27,13	199.512,3	18,65
44-TOTAL OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS C/RECEITAS ADIC. P/FINANC.DO ENSINO (40+41+42+43)	1.995.000,0	2.561.995,3	1.470.052,6	57,38	1.133.727,3	44,25
45-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	18.039.833,0	18.436.328,3	14.007.584,6	75,98	12.857.405,1	69,74

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	Cancelado em 2015 (g)
46-RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	522.638,60	0,00
46.1- EXECUTADOS COM RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	522.638,60	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>	80.485,20
48-(+) INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	5.662.629,00
49-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	5.742.376,20
49.1-ORÇAMENTO DO EXERCÍCIO	5.742.376,20
49.2-RESTOS A PAGAR	0,00
50-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	20.007,10
51-(-) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL	20.745,10

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	5.884.570,70
Despesas com Ensino Fundamental (24.2)	4.665.576,50
Despesas com Educação Infantil em Creches e Pré-Escolas (23.2)	683.446,90
Outras Despesas com Ensino	535.547,30
PARCELA DAS TRANSFERÊNCIAS DESTINADA À FORMAÇÃO DO FUNDEB (10)	8.215.791,60
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)	13.564.815,00

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	29,82
Mínimo de <60%> do FUNDEB na remuneração do magistério do Ensino Fundamental - caput § 5º do artigo 60 do ADCT	99,32