

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 / 2015

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 6º Bim/2015 (b)	% (b/a)
1-RECEITAS DE IMPOSTOS	6.736.001,0	6.736.001,0	6.070.970,0	90,13
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	820.000,0	820.000,0	359.570,5	43,85
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	420.000,0	420.000,0	280.613,6	66,81
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	60.000,0	60.000,0	2.055,0	3,43
Dívida Ativa do IPTU	180.000,0	180.000,0	37.424,5	20,79
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	160.000,0	160.000,0	39.477,4	24,67
(-) 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	299.349,9	108,46
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	275.000,0	275.000,0	299.349,9	108,85
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	4.167.328,8	87,73
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	4.550.000,0	4.550.000,0	4.137.975,6	90,94
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	70.000,0	70.000,0	1.627,4	2,32
Dívida Ativa do ISS	80.000,0	80.000,0	16.428,5	20,54
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	50.000,0	50.000,0	11.297,3	22,59
(-) 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	1.244.720,8	139,86
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	890.000,0	890.000,0	1.244.720,8	139,86
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	50.381.859,6	88,42
2.1-Cota-Parte FPM	12.412.881,0	12.412.881,0	12.450.235,6	100,30
2.1.1-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea b	12.412.881,0	12.412.881,0	11.793.515,6	95,01
2.1.2-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea d	0,0	0,0	517.138,3	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	35.885.182,6	86,22
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	340.000,0	340.000,0	134.716,1	39,62
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	1.500.000,0	1.500.000,0	768.810,4	51,25
2.5-Cota-Parte ITR	6.000,0	6.000,0	83.232,2	1.387,20
2.6-Cota-Parte IPVA	1.100.000,0	1.100.000,0	1.059.682,7	96,33
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	56.452.829,6	88,60

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 / 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 6º Bim/2015 (b)	% (b/a)
4-RECEITA DA APLIC. FINANC. DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO	10.000,0	10.000,0	13.497,7	134,98
5-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	2.055.000,0	2.055.000,0	1.677.719,3	81,64
5.1-Transferências do Salário-Educação	1.275.000,0	1.275.000,0	1.383.225,5	108,49
5.2-Transferências Diretas - PDDE	20.000,0	20.000,0	9.510,0	47,55
5.3-Transferências Diretas - PNAE	310.000,0	310.000,0	170.656,0	55,05
5.4-Transferências Diretas - PNATE	250.000,0	250.000,0	114.327,8	45,73
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	1.691.217,0	79,96

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até 6º Bim/2015 (b)	% (b/a)
10-RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	11.448.042,2	11.448.042,2	9.950.114,2	86,92
10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	2.482.576,0	2.482.576,0	2.358.702,8	95,01
10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	8.404.266,2	8.404.266,2	7.182.123,0	85,46
10.3-ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	40.000,0	40.000,0	26.943,2	67,36
10.4-Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	300.000,0	300.000,0	153.762,1	51,25
10.5-Cota-Parte ITR ou ITR arrecadado (20% de 1.5 + 2.5)	1.200,0	1.200,0	16.646,3	1387,19
10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	220.000,0	220.000,0	211.936,8	96,33
11-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	7.632.833,0	7.632.833,0	6.860.387,3	89,88
11.1-Transferências de Recursos do FUNDEB	7.602.833,0	7.602.833,0	6.838.028,6	89,94
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	22.358,7	74,53
12-RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	-3.845.209,2	-3.845.209,2	-3.112.085,6	80,93

[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		Inscr. em RP Não Processados (i)
			Até 6º Bim/2015 (g)	% (f=e/d)	Até 6º Bim/2015 (g)	% (h)=(g/d)	
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTERIO	6.937.834,0	6.767.834,0	6.737.200,0	99,55	6.737.200,0	99,55	0,0
13.1-Com Educação Infantil	737.834,0	391.034,0	384.418,1	98,31	384.418,1	98,31	0,0
13.2-Com Ensino Fundamental	6.200.000,0	6.376.800,0	6.352.781,9	99,62	6.352.781,9	99,62	0,0
14-OUTRAS DESPESAS	694.999,0	463.301,9	346.977,4	61,94	286.977,4	74,89	60.000,0
14.1-Com Educação Infantil	150.000,0	85.000,0	55.000,0	17,65	15.000,0	64,71	40.000,0
14.2-Com Ensino Fundamental	544.999,0	378.301,9	291.977,4	71,89	271.977,4	77,18	20.000,0
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	7.632.833,0	7.231.135,9	7.084.177,4	97,14	7.024.177,4	97,97	60.000,0

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
17.1-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)							7.084.177,40
19.1-MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (13-(16.1+17.1))/(II)x100							98,20
19.2-MÁXIMO DE 40% EM DESPESAS COM MDE QUE NÃO REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (14-(16.2+17.2))/(XX)x100							5,06
19.3-MÁXIMO DE 5% NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO (100-(19.1+19.2))							-3,26

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 : 6º 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				% (c=b/a)
			Até 6º Bim/2015 (b)				
22-IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS A MDE (25% DE 3)	15.929.053,3	15.929.053,3	14.113.207,4				88,60
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		Inscritos em RP Não Processados (i)
			Até 6º Bim/2015 (e)	% f)=(e/d)	Até 6º Bim/2015 (g)	% (h)=(g/d)	
23-EDUCAÇÃO INFANTIL	1.877.834,0	1.385.034,0	1.282.227,4	92,58	1.232.482,3	88,99	49.745,1
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	887.834,0	476.034,0	439.418,1	92,31	399.418,1	83,91	40.000,0
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	990.000,0	909.000,0	842.809,3	92,72	833.064,2	91,65	9.745,1
24-ENSINO FUNDAMENTAL	12.977.999,0	13.338.345,4	13.103.503,4	98,24	13.058.878,9	97,90	44.624,5
24.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	6.744.999,0	6.755.101,9	6.644.759,3	98,37	6.624.759,3	98,07	20.000,0
24.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	6.233.000,0	6.583.243,5	6.458.744,1	98,11	6.434.119,6	97,73	24.624,5
25-ENSINO MÉDIO	320.000,0	312.099,3	228.731,2	73,29	227.491,0	72,89	1.240,2
26-ENSINO SUPERIOR	325.000,0	215.253,4	108.737,0	50,52	108.737,0	50,52	0,0
27-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,0	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
28-OUTRAS	544.000,0	430.343,3	359.936,8	83,64	349.936,8	81,32	10.000,0
29-TOTAL DESPESAS C/AÇÕES TÍPICAS DE MDE(23+24+25+26+27+28)	16.044.833,0	15.681.075,4	15.083.135,8	96,19	14.977.526,0	95,51	105.609,8
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR
30-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							-3.112.085,60
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)							22.358,70
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)							-3.089.726,90
38-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (23+24)-37							17.475.457,70
39-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO [(38)/(3)]X100%							30,96
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		Inscr em RP Não Processados (i)
			Até 6º Bim/2015 (e)	% (g)=(e/c)	Até 6º Bim/2015 (g)	% (h)=(g/c)	
40-DESPESAS CUSTEADAS C/APLIC. FIN. EM OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. AO ENK	0,0	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
41-DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	1.275.000,0	1.534.499,3	1.232.052,7	80,29	1.088.262,4	70,92	143.790,3
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÃO DE CRÉDITO	0,0	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
43-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	720.000,0	1.069.995,3	273.805,3	25,59	273.805,3	25,59	0,0
44-TOTAL OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS C/RECEITAS ADIC. P/FINANC.DO ENSINO (40+41+42+43)	1.995.000,0	2.604.494,6	1.505.858,0	57,82	1.362.067,7	52,30	143.790,3
45-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	18.039.833,0	18.285.570,0	16.588.993,8	90,72	16.339.593,7	89,36	249.400,1

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

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		6.838.028,60
49-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		6.882.017,50
49.1-ORÇAMENTO DO EXERCÍCIO		6.882.017,50
49.2-RESTOS A PAGAR		0,00
50-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE		22.358,70
51-(=) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL		58.855,00

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	7.987.718,20
Despesas com Ensino Fundamental (24.2)	6.458.744,10
Despesas com Educação Infantil em Creches e Pré-Escolas (23.2)	842.809,30
Outras Despesas com Ensino	686.164,80
PARCELA DAS TRANSFERÊNCIAS DESTINADA À FORMAÇÃO DO FUNDEB (10)	9.950.114,20
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)	17.251.667,60
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	30,56
Mínimo de <60%> do FUNDEB na remuneração do magistério do Ensino Fundamental - caput § 5º do artigo 60 do ADCT	98,20