

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 / 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 6º Bim/2016 (b)	% (b/a)
1-RECEITAS DE IMPOSTOS	7.253.965,0	7.253.965,0	5.240.019,7	72,24
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	717.000,0	717.000,0	439.145,8	61,25
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	480.000,0	480.000,0	347.776,4	72,45
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	32.000,0	32.000,0	2.544,0	7,95
Dívida Ativa do IPTU	180.000,0	180.000,0	55.114,5	30,62
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	25.000,0	25.000,0	33.710,9	134,84
(-) 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	274.405,5	80,47
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	340.000,0	340.000,0	274.405,5	80,71
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	3.148.338,9	65,65
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	4.660.964,0	4.660.964,0	3.045.127,9	65,33
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	20.000,0	20.000,0	48.119,0	240,59
Dívida Ativa do ISS	100.000,0	100.000,0	37.931,5	37,93
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	15.000,0	15.000,0	17.160,5	114,40
(-) 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	1.378.129,5	98,44
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.400.000,0	1.400.000,0	1.378.129,5	98,44
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	50.782.231,5	92,38
2.1-Cota-Parte FPM	12.215.000,0	12.215.000,0	14.398.720,6	117,88
2.1.1-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea b	12.215.000,0	12.215.000,0	13.443.733,6	110,06
2.1.2-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea d	0,0	0,0	558.253,5	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	34.154.146,5	85,59
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	180.000,0	180.000,0	123.231,6	68,46
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	1.200.000,0	1.200.000,0	797.673,3	66,47
2.5-Cota-Parte ITR	25.000,0	25.000,0	73.145,1	292,58
2.6-Cota-Parte IPVA	1.450.000,0	1.450.000,0	1.235.314,4	85,19
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	56.022.251,2	90,03

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 / 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 6º Bim/2016 (b)	% (b/a)
4-RECEITA DA APLIC. FINANC. DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO	10.000,0	10.000,0	11.481,8	114,82
5-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.840.000,0	1.840.000,0	1.613.757,0	87,70
5.1-Transferências do Salário-Educação	1.400.000,0	1.400.000,0	1.344.383,2	96,03
5.2-Transferências Diretas - PDDE	20.000,0	20.000,0	4.440,0	22,20
5.3-Transferências Diretas - PNAE	140.000,0	140.000,0	167.900,0	119,93
5.4-Transferências Diretas - PNATE	200.000,0	200.000,0	95.285,5	47,64
5.5-Transferências Diretas - FNDE	80.000,0	80.000,0	1.748,3	2,19
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	1.625.238,8	69,71

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até 6º Bim/2016 (b)	% (b/a)
10-RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	10.994.509,0	10.994.509,0	9.976.684,4	90,74
10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	2.443.000,0	2.443.000,0	2.681.829,3	109,78
10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	7.980.509,0	7.980.509,0	6.848.982,6	85,82
10.3-ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	36.000,0	36.000,0	24.646,3	68,46
10.4-Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	240.000,0	240.000,0	159.534,6	66,47
10.5-Cota-Parte ITR ou ITR arrecadado (20% de 1.5 + 2.5)	5.000,0	5.000,0	14.628,9	292,58
10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	290.000,0	290.000,0	247.062,7	85,19
11-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	7.693.000,0	7.693.000,0	7.306.974,8	94,98
11.1-Transferências de Recursos do FUNDEB	7.663.000,0	7.663.000,0	7.277.935,0	94,98
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	29.039,8	96,80
12-RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	-3.331.509,0	-3.331.509,0	-2.698.749,4	81,01

[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/2016 (g)	% (f=e/d)	Até 6º Bim/2016 (g)	% (h)=(g/d)	
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTERIO	7.040.000,0	7.124.000,0	6.929.311,9	95,15	6.778.311,9	97,27	151.000,0
13.1-Com Educação Infantil	270.000,0	250.000,0	177.668,8	71,07	177.668,8	71,07	0,0
13.2-Com Ensino Fundamental	6.770.000,0	6.874.000,0	6.751.643,1	96,02	6.600.643,1	98,22	151.000,0
14-OUTRAS DESPESAS	653.000,0	647.000,0	434.559,6	67,17	434.559,6	67,17	0,0
14.1-Com Educação Infantil	140.000,0	140.000,0	47.107,5	33,65	47.107,5	33,65	0,0
14.2-Com Ensino Fundamental	513.000,0	507.000,0	387.452,1	76,42	387.452,1	76,42	0,0
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	7.693.000,0	7.771.000,0	7.363.871,5	92,82	7.212.871,5	94,76	151.000,0

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)							7.363.871,50
19.1-MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (13-(16.1+17.1))/(II)x100							94,83
19.2-MÁXIMO DE 40% EM DESPESAS COM MDE QUE NÃO REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (14-(16.2+17.2))/(XX)x100							5,95
19.3-MÁXIMO DE 5% NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO (100-(19.1+19.2))							-0,78

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 : 6º 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				% (c=b/a)
			Até 6º Bim/2016 (b)		%		
22-IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS A MDE (25% DE 3)	15.556.627,5	15.556.627,5	14.005.562,8				90,03
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS Até 6º Bim/2016 (e)	% f)=(e/d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até 6º Bim/2016 (g)	% (h)=(g/d)	Inscritos em RP Não Processados (i)
23-EDUCAÇÃO INFANTIL	1.860.000,0	1.763.542,0	1.398.570,8	79,30	1.394.620,3	79,08	3.950,5
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	410.000,0	390.000,0	224.776,3	57,63	224.776,3	57,63	0,0
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.450.000,0	1.373.542,0	1.173.794,5	85,46	1.169.844,0	85,17	3.950,5
24-ENSINO FUNDAMENTAL	13.988.000,0	14.588.759,1	13.940.837,9	99,56	13.432.012,6	92,07	508.825,3
24.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	7.283.000,0	7.381.000,0	7.139.095,2	96,72	6.988.095,2	94,68	151.000,0
24.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	6.705.000,0	7.207.759,1	6.801.742,7	94,37	6.443.917,4	89,40	357.825,3
25-ENSINO MÉDIO	350.000,0	161.136,0	142.320,0	88,32	142.320,0	88,32	0,0
26-ENSINO SUPERIOR	362.000,0	342.000,0	279.457,5	81,71	279.457,5	81,71	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	609.000,0	512.150,0	394.262,2	76,98	392.162,0	76,57	2.100,2
29-TOTAL DESPESAS C/AÇÕES TÍPICAS DE MDE(23+24+25+26+27+28)	17.169.000,0	17.367.587,1	16.155.448,4	93,02	15.640.572,4	90,06	514.876,0
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR
30-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							-2.698.749,40
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)							29.039,80
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)							4.368,60
37-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITES CONSTITUCIONAIS (30+31+32+33+34+35+36)							-2.665.341,00
38-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (23+24)-37							18.004.749,70
39-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO [(38)/(3)]X100%							32,14
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS Até 6º Bim/2016 (e)	% (g)=(e/c)	DESPESAS LIQUIDADAS Até 6º Bim/2016 (g)	% (h)=(g/c)	Inscr em RP Não Processados (i)
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	1.400.000,0	1.439.500,0	1.289.562,8	89,58	1.258.563,1	87,43	30.999,7
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	665.000,0	1.228.731,7	1.030.133,6	83,84	991.880,7	80,72	38.252,9
44-TOTAL OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS C/RECEITAS ADIC. P/FINANC.DO ENSINO (40+41+42+43)	2.065.000,0	2.668.231,7	2.319.696,4	86,94	2.250.443,8	84,34	69.252,6
45-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	19.234.000,0	20.035.818,8	18.475.144,8	92,21	17.891.016,2	89,30	584.128,6

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

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	18.195,40	4.368,60
46.1- EXECUTADOS COM RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	18.195,40	4.368,60
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		7.277.935,00
49-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		7.221.808,20
49.1-ORÇAMENTO DO EXERCÍCIO		7.069.752,90
49.2-RESTOS A PAGAR		152.055,30
50-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE		29.039,80
51-(=) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL		142.021,60

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 exercíci, 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	8.789.476,70
Despesas com Ensino Fundamental (24.2)	6.801.742,70
Despesas com Educação Infantil em Creches e Pré-Escolas (23.2)	1.173.794,50
Outras Despesas com Ensino	813.939,50
PARCELA DAS TRANSFERÊNCIAS DESTINADA À FORMAÇÃO DO FUNDEB (10)	9.976.684,40
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)	17.952.221,60
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	32,04
Mínimo de <60%> do FUNDEB na remuneração do magistério do Ensino Fundamental - caput § 5º do artigo 60 do ADCT	92,76