

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 : 2º Bimestre / 2017

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 2º Bim/2017 (b)	% (b/a)
1-RECEITAS DE IMPOSTOS	6.857.198,0	6.857.198,0	1.501.777,5	21,90
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	6.857.198,0	6.857.198,0	1.501.777,5	21,90
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	720.598,0	720.598,0	24.656,3	3,42
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	350.000,0	350.000,0	2.220,1	0,63
Dívida Ativa do IPTU	175.000,0	175.000,0	72,2	0,04
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	150.598,0	150.598,0	18.200,0	12,09
(-) Deduções da Receita do IPTU	45.000,0	45.000,0	4.164,0	9,25
(-) Deduções da Receita do IPTU	0,0	0,0	0,0	0,00
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	300.600,0	300.600,0	82.727,0	27,52
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	300.600,0	300.600,0	82.727,0	27,58
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	300.000,0	300.000,0	82.727,0	27,58
Dívida Ativa 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	100,0	100,0	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	4.471.000,0	4.471.000,0	1.026.682,3	22,96
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	4.471.000,0	4.471.000,0	1.026.682,3	22,96
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	4.236.000,0	4.236.000,0	1.014.257,6	23,94
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	110.000,0	110.000,0	4.196,6	3,82
Dívida Ativa do ISS	100.000,0	100.000,0	6.546,7	6,55
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	25.000,0	25.000,0	1.681,4	6,73
(-) 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	1.365.000,0	1.365.000,0	367.711,9	26,94
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.365.000,0	1.365.000,0	367.711,9	26,94
Multas, Juros, de Mora e Outros Encargos do IRRF	1.365.000,0	1.365.000,0	367.711,9	26,94
Dívida Ativa 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
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
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	54.636.200,0	54.636.200,0	17.376.938,5	31,80
2.1-Cota-Parte FPM	54.636.200,0	54.636.200,0	17.376.938,5	31,80
2.1.1-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea b	13.421.200,0	13.421.200,0	4.527.487,1	33,73
2.1.2-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea d	13.421.200,0	13.421.200,0	4.527.487,1	33,73
2.1.3-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea e	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	38.700.000,0	38.700.000,0	11.549.219,0	29,84
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	120.000,0	120.000,0	40.314,8	33,60
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	950.000,0	950.000,0	222.488,9	23,42
2.5-Cota-Parte ITR	95.000,0	95.000,0	2.110,7	2,22
2.6-Cota-Parte IPVA	1.350.000,0	1.350.000,0	1.035.318,0	76,69
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	0,0	0,0	0,0	0,00
3-TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	61.493.398,0	61.493.398,0	18.878.716,0	30,70

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 : 2º Bimestre / 2017

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 2º Bim/2017 (b)	% (b/a)
4-RECEITA DA APLIC. FINANC. DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO	10.000,0	10.000,0	1.321,3	13,21
5-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.945.000,0	1.945.000,0	536.670,2	27,59
5.1-Transferências do Salário-Educação	1.520.000,0	1.520.000,0	499.814,3	32,88
5.2-Transferências Diretas - PDDE	20.000,0	20.000,0	0,0	0,00
5.3-Transferências Diretas - PNAE	175.000,0	175.000,0	20.547,2	11,74
5.4-Transferências Diretas - PNATE	150.000,0	150.000,0	16.308,7	10,87
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	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)	2.005.000,0	2.005.000,0	537.991,5	26,83

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até 2º Bim/2017 (b)	% (b/a)
10-RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	10.891.040,0	10.891.040,0	3.481.390,9	31,97
10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	2.684.240,0	2.684.240,0	905.497,3	33,73
10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	7.703.800,0	7.703.800,0	2.315.847,3	30,06
10.3-ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	24.000,0	24.000,0	8.062,9	33,60
10.4-Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	190.000,0	190.000,0	44.497,8	23,42
10.5-Cota-Parte ITR ou ITR arrecadado (20% de 1.5 + 2.5)	19.000,0	19.000,0	422,1	2,22
10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	270.000,0	270.000,0	207.063,5	76,69
11-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	7.730.000,0	7.730.000,0	2.832.053,1	36,64
11.1-Transferências de Recursos do FUNDEB	7.700.000,0	7.700.000,0	2.822.480,8	36,66
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	9.572,3	31,91
12-RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	-3.191.040,0	-3.191.040,0	-658.910,1	20,65

[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 2º Bim/2017 (e)	% (f)=(e/d)	Até 2º Bim/2017 (g)	% (f)=(g/d)
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTE	7.220.000,0	7.220.000,0	2.498.214,2	34,60	2.498.214,2	34,60
13.1-Com Educação Infantil	370.000,0	370.000,0	81.723,5	22,09	81.723,5	22,09
13.2-Com Ensino Fundamental	6.850.000,0	6.850.000,0	2.416.490,7	35,28	2.416.490,7	35,28
14-OUTRAS DESPESAS	510.000,0	535.000,0	301.182,6	56,30	7.412,1	1,39
14.1-Com Educação Infantil	115.000,0	125.000,0	29.482,5	23,59	0,0	0,00
14.2-Com Ensino Fundamental	395.000,0	410.000,0	271.700,1	66,27	7.412,1	1,81
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	7.730.000,0	7.755.000,0	2.799.396,8	36,10	2.505.626,3	32,31

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)						2.505.626,30
19.1-MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (13-(16.1+17.1))/(II)x100						88,21
19.2-MÁXIMO DE 40% EM DESPESAS COM MDE QUE NÃO REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (14-(16.2+17.2))/(XX)x100						0,26
19.3-MÁXIMO DE 5% NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO (100-(19.1+19.2))						11,53

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE

20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2016 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS						0,00
21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O PRIMEIRO TRIMESTRE DE 2017						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 : 2º Bimestre / 2017

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 2º Bim/2017 (b)		% (c=b/a)	
22-IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS A MDE (25% DE 3)	15.373.349,5	15.373.349,5	4.719.679,0		30,70	
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)x1
23-EDUCAÇÃO INFANTIL	1.967.000,0	1.992.000,0	502.675,4	25,23	375.371,3	18,84
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	485.000,0	495.000,0	111.206,0	22,47	81.723,5	16,51
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.482.000,0	1.497.000,0	391.469,4	26,15	293.647,8	19,62
24-ENSINO FUNDAMENTAL	13.931.000,0	14.322.000,0	4.871.592,0	34,01	3.827.674,6	26,73
24.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	7.245.000,0	7.260.000,0	2.688.190,8	37,03	2.423.902,8	33,39
24.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	6.686.000,0	7.062.000,0	2.183.401,2	30,92	1.403.771,8	19,88
25-ENSINO MÉDIO	400.000,0	400.000,0	100.000,0	25,00	0,0	0,00
26-ENSINO SUPERIOR	335.000,0	335.000,0	176.127,6	52,58	1.045,0	0,31
27-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,0	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00
28-OUTRAS	474.000,0	478.300,0	183.686,7	38,40	160.089,7	33,47
29-TOTAL DESPESAS C/AÇÕES TÍPICAS DE MDE(23+24+25+26+27+28)	17.107.000,0	17.527.300,0	5.834.081,7	33,29	4.364.180,6	24,90
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL						VALOR
30-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						-658.910,10
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)						9.572,30
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)						-649.337,80
38-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (23+24)-37						4.852.383,70
39-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO [(38)/(3)]X100%						25,70

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	1.520.000,0	1.545.000,0	1.101.835,3	71,32	168.086,5	10,88
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	510.000,0	432.000,0	151.201,5	35,00	38.701,5	8,96
44-TOTAL OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS C/RECEITAS ADIC. P/FINANC.DO ENSINO (40+41+42+43)	2.030.000,0	1.977.000,0	1.253.036,8	63,38	206.788,0	10,46
45-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	19.137.000,0	19.504.300,0	7.087.118,5	36,34	4.570.968,6	23,44

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	Cancelado em 2017 (g)
46-RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	2.950,60	0,00
46.1- EXECUTADOS COM RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	2.950,60	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>	142.021,70
48-(+) INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	2.822.480,80
49-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	2.577.457,20
49.1-ORÇAMENTO DO EXERCÍCIO	2.384.397,60
49.2-RESTOS A PAGAR	193.059,60
50-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	9.572,30
51-(-) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL	396.617,60

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 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	1.858.554,30
Despesas com Ensino Fundamental (24.2)	1.403.771,80
Despesas com Educação Infantil em Creches e Pré-Escolas (23.2)	293.647,80
Outras Despesas com Ensino	161.134,70
PARCELA DAS TRANSFERÊNCIAS DESTINADA À FORMAÇÃO DO FUNDEB (10)	3.481.390,90
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)	5.178.810,50

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	27,43
Mínimo de <60%> do FUNDEB na remuneração do magistério do Ensino Fundamental - caput § 5º do artigo 60 do ADCT	88,21