

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 : 3º 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 3º Bim/2017 (b)	% (b/a)
<b>1-RECEITAS DE IMPOSTOS</b>	6.857.198,0	6.857.198,0	2.707.292,7	39,48
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	720.598,0	720.598,0	259.196,6	35,97
1.1.1-Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	350.000,0	350.000,0	221.603,3	63,32
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	370.598,0	370.598,0	37.593,3	10,14
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	300.600,0	300.600,0	134.145,4	44,63
1.2.1-Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	300.000,0	300.000,0	134.145,4	44,72
1.2.2-Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	600,0	600,0	0,0	0,00
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	4.471.000,0	4.471.000,0	1.731.472,1	38,73
1.3.1-Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	4.236.000,0	4.236.000,0	1.659.920,0	39,19
1.3.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	235.000,0	235.000,0	71.552,1	30,45
1.4-Receita Resultante do Imposto sobre Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.365.000,0	1.365.000,0	582.478,6	42,67
1.4.1-Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.365.000,0	1.365.000,0	582.478,6	42,67
1.4.2-Multas, Juros, de Mora e Outros Encargos 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
1.5.1-ITR	0,0	0,0	0,0	0,00
1.5.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR	0,0	0,0	0,0	0,00
<b>2-RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	54.636.200,0	54.636.200,0	25.556.791,6	46,78
2.1-Cota-Parte FPM	13.421.200,0	13.421.200,0	6.884.053,7	51,29
2.1.1-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea b	13.421.200,0	13.421.200,0	6.884.053,7	51,29
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	0,0	0,00
2.2-Cota-Parte ICMS	38.700.000,0	38.700.000,0	17.129.122,6	44,26
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	120.000,0	120.000,0	60.472,1	50,39
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	950.000,0	950.000,0	331.499,6	34,89
2.5-Cota-Parte ITR	95.000,0	95.000,0	2.663,6	2,80
2.6-Cota-Parte IPVA	1.350.000,0	1.350.000,0	1.148.980,0	85,11
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	0,0	0,0	0,0	0,00
<b>3-TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>61.493.398,0</b>	<b>61.493.398,0</b>	<b>28.264.084,3</b>	<b>45,96</b>

**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 : 3º 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 3º Bim/2017 (b)	% (b/a)
4-RECEITA DA APLIC. FINANC. DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO	10.000,0	10.000,0	1.700,3	17,00
5-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.945.000,0	1.945.000,0	764.074,6	39,28
5.1-Transferências do Salário-Educação	1.520.000,0	1.520.000,0	709.060,0	46,65
5.2-Transferências Diretas - PDDE	20.000,0	20.000,0	1.850,0	9,25
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	32.617,4	21,74
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	765.774,9	38,19

**FUNDEB**

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até 3º Bim/2017 (b)	% (b/a)
10-RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	10.891.040,0	10.891.040,0	5.117.363,8	46,99
10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	2.684.240,0	2.684.240,0	1.376.810,6	51,29
10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	7.703.800,0	7.703.800,0	3.431.828,0	44,55
10.3-ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	24.000,0	24.000,0	12.094,4	50,39
10.4-Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	190.000,0	190.000,0	66.299,9	34,89
10.5-Cota-Parte ITR ou ITR arrecadado (20% de 1.5 + 2.5)	19.000,0	19.000,0	532,7	2,80
10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	270.000,0	270.000,0	229.798,2	85,11
11-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	7.730.000,0	7.730.000,0	4.148.935,3	53,67
11.1-Transferências de Recursos do FUNDEB	7.700.000,0	7.700.000,0	4.132.993,7	53,68
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	15.941,6	53,14
12-RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	-3.191.040,0	-3.191.040,0	-984.370,1	30,85

[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 3º Bim/2017 (e)	% (f)=(e/d)	Até 3º Bim/2017 (g)	% (f)=(g/d)
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTRE	7.220.000,0	7.410.000,0	3.796.311,6	51,23	3.735.273,7	50,41
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	7.040.000,0	3.714.588,1	52,76	3.653.550,2	51,90
14-OUTRAS DESPESAS	510.000,0	495.000,0	328.140,6	66,29	14.074,9	2,84
14.1-Com Educação Infantil	115.000,0	105.000,0	29.482,5	28,08	2.698,9	2,57
14.2-Com Ensino Fundamental	395.000,0	390.000,0	298.658,1	76,58	11.376,0	2,92
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	7.730.000,0	7.905.000,0	4.124.452,2	52,18	3.749.348,6	47,43

**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

**INDICADORES DO FUNDEB**

19-TOTAL DE DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	3.749.348,60
19.1-MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (13-(16.1+17.1))/(11)x100	90,03
19.2-MÁXIMO DE 40% EM DESPESAS COM MDE QUE NÃO REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (14-(16.2+17.2))/(XX)x100	0,34
19.3-MÁXIMO DE 5% NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO (100-(19.1+19.2))	9,63

**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 : 3º Bimestre / 2017

LEI 9.394/96, art 72 - Anexo 8

R\$1,00

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até 3º Bim/2017 (e)	% (e/d)x100	Até 3º Bim/2017 (f)	% (f/d)x100
22-EDUCAÇÃO INFANTIL	1.967.000,0	1.972.000,0	705.088,5	35,75	575.479,6	29,18
22.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	485.000,0	475.000,0	111.206,0	23,41	84.422,4	17,77
22.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.482.000,0	1.497.000,0	593.882,5	39,67	491.057,2	32,80
23-ENSINO FUNDAMENTAL	13.931.000,0	14.338.000,0	7.190.694,8	50,15	5.863.694,7	40,90
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	7.245.000,0	7.430.000,0	4.013.246,2	54,01	3.664.926,2	49,33
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	6.686.000,0	6.908.000,0	3.177.448,6	46,00	2.198.768,5	31,83
24-ENSINO MÉDIO	400.000,0	400.000,0	183.768,0	45,94	0,0	0,00
25-ENSINO SUPERIOR	335.000,0	335.000,0	177.107,6	52,87	5.138,9	1,53
26-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,0	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00
27-OUTRAS	474.000,0	478.300,0	212.482,7	44,42	169.043,7	35,34
28-TOTAL DESPESAS C/AÇÕES TÍPICAS DE MDE(23+24+25+26+27+28)	17.107.000,0	17.523.300,0	8.469.141,6	48,33	6.613.356,9	37,74
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR	
29-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					-984.370,10	
30-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					0,00	
31-RECEITA DE APLICAÇÃO DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49 h)					15.941,60	
32-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO FUNDEB DO EXERCÍCIO ANTERIOR					0,00	
33-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS, DO EXERCÍCIO ANTERIOR					0,00	
34-RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO					0,00	
35-CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45g)					0,00	
36-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITES CONSTITUCIONAIS (29+30+31+32+33+34+35)					-968.428,50	
37-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22+23)-36					7.407.602,80	
38-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO [(38)/(3)]X100%					26,21	

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até 3º Bim/2017 (e)	% (f)=(e/d)	Até 3º Bim/2017 (g)	(h)=(g/d)
39-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
40-DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	1.520.000,0	1.545.000,0	1.134.209,8	73,41	581.458,4	37,63
41-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÃO DE CRÉDITO	0,0	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	510.000,0	432.000,0	151.201,5	35,00	63.408,6	14,68
43-TOTAL OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS C/RECEITAS ADIC. P/FINANC.DO ENSINO (40+41+42+43)	2.030.000,0	1.977.000,0	1.285.411,3	65,02	644.867,0	32,62
44-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	19.137.000,0	19.500.300,0	9.754.552,9	50,02	7.258.223,9	37,22

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	Cancelado em 2017 (g)
45-RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	671,00	0,00
45.1- EXECUTADOS COM RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	671,00	0,00
45.2-EXECUTADOS COM RECURSOS DO FUNDEB	0,00	0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46-DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>	142.021,70	42.783,70
47-(+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	4.132.993,70	709.060,00
48-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	3.821.712,50	466.705,20
48.1-ORÇAMENTO DO EXERCÍCIO	3.628.652,90	345.352,00
48.2-RESTOS A PAGAR	193.059,60	121.353,20
49-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	15.941,60	0,00
50-(-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	469.244,50	285.138,50
51-(+) Ajustes	0,00	0,00
51.1 Retenções	0,00	0,00
51.2 Conciliação Bancária	0,00	0,00
52- (-) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	469.244,50	285.138,50

FONTE :

<sup>1</sup> Caput do artigo 212 da CF/1988

<sup>2</sup> 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.

<sup>3</sup> 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**

<b>VINCULADAS ÀS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS</b>	2.864.008,30
Despesas com Ensino Fundamental ( 24.2 )	2.198.768,50
Despesas com Educação Infantil em Creches e Pré-Escolas ( 23.2 )	491.057,20
<b>Outras Despesas com Ensino</b>	174.182,60
<b>PARCELA DAS TRANSFERÊNCIAS DESTINADA À FORMAÇÃO DO FUNDEB ( 10 )</b>	5.117.363,80
<b>INATIVOS PAGOS COM RECURSOS DO TESOURO ( 40 )</b>	0,00
Despesas com Ensino Fundamental	0,00
Despesas com Educação Infantil em Creches e Pré-Escolas	0,00
<b>TOTAL DA DESPESA COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - ( 24.2 + 23.2 + 10 + 40 )</b>	7.807.189,50
<b>AJUSTE DA TABELA DE CUMPRIMENTO DOS LIMITES CONSTITUCIONAIS</b>	
Mínimo de <25%> das receitas resultantes de impostos na manutenção e desenvolvimento do ensino - Caput do artigo 212 da CF/88	27,62
Mínimo de <60%> do FUNDEB na remuneração do magistério do Ensino Fundamental - caput § 5º do artigo 60 do ADCT	90,03