

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 : 4º 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 4º Bim/2017 (b)	% (b/a)
<b>1-RECEITAS DE IMPOSTOS</b>	6.857.198,0	6.857.198,0	3.519.926,8	51,33
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	720.598,0	720.598,0	361.054,4	50,10
1.1.1-Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	350.000,0	350.000,0	312.084,1	89,17
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	370.598,0	370.598,0	48.970,3	13,21
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	300.600,0	300.600,0	165.856,7	55,18
1.2.1-Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	300.000,0	300.000,0	165.856,7	55,29
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	2.188.502,9	48,95
1.3.1-Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	4.236.000,0	4.236.000,0	2.107.842,3	49,76
1.3.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	235.000,0	235.000,0	80.660,6	34,32
1.4-Receita Resultante do Imposto sobre Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.365.000,0	1.365.000,0	804.512,8	58,94
1.4.1-Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.365.000,0	1.365.000,0	804.512,8	58,94
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	33.734.175,3	61,74
2.1-Cota-Parte FPM	13.421.200,0	13.421.200,0	9.333.449,6	69,54
2.1.1-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea b	13.421.200,0	13.421.200,0	8.747.025,2	65,17
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	586.424,4	0,00
2.2-Cota-Parte ICMS	38.700.000,0	38.700.000,0	22.631.621,7	58,48
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	120.000,0	120.000,0	80.629,5	67,19
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	950.000,0	950.000,0	450.348,0	47,41
2.5-Cota-Parte ITR	95.000,0	95.000,0	3.591,0	3,78
2.6-Cota-Parte IPVA	1.350.000,0	1.350.000,0	1.234.535,5	91,45
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>37.254.102,1</b>	<b>60,58</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 : 4º 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 4º Bim/2017 (b)	% (b/a)
4-RECEITA DA APLIC. FINANC. DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO	10.000,0	10.000,0	1.929,0	19,29
5-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.945.000,0	1.945.000,0	991.802,9	50,99
5.1-Transferências do Salário-Educação	1.520.000,0	1.520.000,0	920.479,6	60,56
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	48.926,1	32,62
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	993.731,9	49,56

**FUNDEB**

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até 4º Bim/2017 (b)	% (b/a)
10-RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	10.891.040,0	10.891.040,0	6.635.555,4	60,93
10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	2.684.240,0	2.684.240,0	1.749.404,8	65,17
10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	7.703.800,0	7.703.800,0	4.532.327,8	58,83
10.3-ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	24.000,0	24.000,0	16.125,8	67,19
10.4-Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	190.000,0	190.000,0	90.069,6	47,41
10.5-Cota-Parte ITR ou ITR arrecadado (20% de 1.5 + 2.5)	19.000,0	19.000,0	718,1	3,78
10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	270.000,0	270.000,0	246.909,3	91,45
11-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	7.730.000,0	7.730.000,0	5.355.057,4	69,28
11.1-Transferências de Recursos do FUNDEB	7.700.000,0	7.700.000,0	5.335.779,3	69,30
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	19.278,1	64,26
12-RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	-3.191.040,0	-3.191.040,0	-1.299.776,1	40,73

[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 4º Bim/2017 (e)	% (f)=(e/d)	Até 4º Bim/2017 (g)	% (f)=(g/d)
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTE	7.220.000,0	7.460.000,0	5.243.151,0	70,28	5.233.004,0	70,15
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	7.090.000,0	5.161.427,5	72,80	5.151.280,5	72,66
14-OUTRAS DESPESAS	510.000,0	450.000,0	325.185,4	72,26	42.247,1	9,39
14.1-Com Educação Infantil	115.000,0	105.000,0	30.097,2	28,66	2.698,9	2,57
14.2-Com Ensino Fundamental	395.000,0	345.000,0	295.088,2	85,53	39.548,2	11,46
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	7.730.000,0	7.910.000,0	5.568.336,4	70,40	5.275.251,1	66,69

**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)	5.275.251,10
19.1-MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (13-(16.1+17.1))/(11)x100	97,72
19.2-MÁXIMO DE 40% EM DESPESAS COM MDE QUE NÃO REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (14-(16.2+17.2))/(XX)x100	0,79
19.3-MÁXIMO DE 5% NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO (100-(19.1+19.2))	1,49

**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 : 4º 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 4º Bim/2017 (e)	% (e/d)x100	Até 4º Bim/2017 (f)	% (f/d)x100
22-EDUCAÇÃO INFANTIL	1.967.000,0	1.972.000,0	931.754,9	47,25	816.377,3	41,40
22.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	485.000,0	475.000,0	111.820,7	23,54	84.422,4	17,77
22.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.482.000,0	1.497.000,0	819.934,2	54,77	731.954,9	48,89
23-ENSINO FUNDAMENTAL	13.931.000,0	14.310.200,0	9.360.076,1	65,41	8.348.387,0	58,34
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	7.245.000,0	7.435.000,0	5.456.515,7	73,39	5.190.828,7	69,82
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	6.686.000,0	6.875.200,0	3.903.560,4	56,78	3.157.558,3	45,93
24-ENSINO MÉDIO	400.000,0	400.000,0	183.768,0	45,94	10.939,5	2,73
25-ENSINO SUPERIOR	335.000,0	335.000,0	180.227,4	53,80	21.343,1	6,37
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	216.917,0	45,35	189.466,7	39,61
28-TOTAL DESPESAS C/AÇÕES TÍPICAS DE MDE(23+24+25+26+27+28)	17.107.000,0	17.495.500,0	10.872.743,4	62,15	9.386.513,6	53,65
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR	
29-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					-1.299.776,10	
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)					19.278,10	
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)					-1.280.498,00	
37-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22+23)-36					10.445.262,30	
38-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO [(38)/(3)]X100%					28,04	

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até 4º Bim/2017 (e)	% (f)=(e/d)	Até 4º 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	1.145.662,7	74,15	845.465,7	54,72
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	88.099,0	20,39
43-TOTAL OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS C/RECEITAS ADIC. P/FINANC.DO ENSINO (40+41+42+43)	2.030.000,0	1.977.000,0	1.296.864,2	65,60	933.564,7	47,22
44-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	19.137.000,0	19.472.500,0	12.169.607,6	62,50	10.320.078,3	53,00

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	5.335.779,30	920.479,60
48-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	5.329.782,50	853.463,30
48.1-ORÇAMENTO DO EXERCÍCIO	5.136.722,90	732.110,10
48.2-RESTOS A PAGAR	193.059,60	121.353,20
49-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	19.278,10	0,00
50-(-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	167.296,60	109.800,00
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	167.296,60	109.800,00

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>	4.111.262,50
Despesas com Ensino Fundamental ( 24.2 )	3.157.558,30
Despesas com Educação Infantil em Creches e Pré-Escolas ( 23.2 )	731.954,90
<b>Outras Despesas com Ensino</b>	221.749,30
<b>PARCELA DAS TRANSFERÊNCIAS DESTINADA À FORMAÇÃO DO FUNDEB ( 10 )</b>	6.635.555,40
<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>	10.525.068,60
<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	28,25
Mínimo de <60%> do FUNDEB na remuneração do magistério do Ensino Fundamental - caput § 5º do artigo 60 do ADCT	97,72