

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 : 5º 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 5º Bim/2017 (b)	% (b/a)
1-RECEITAS DE IMPOSTOS	6.857.198,0	6.857.198,0	4.327.391,8	63,11
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	720.598,0	720.598,0	416.729,4	57,83
1.1.1-Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	350.000,0	350.000,0	360.451,4	102,99
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	370.598,0	370.598,0	56.278,0	15,19
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	300.600,0	300.600,0	229.333,1	76,29
1.2.1-Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	300.000,0	300.000,0	229.333,1	76,44
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	2.649.216,0	59,25
1.3.1-Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	4.236.000,0	4.236.000,0	2.565.139,4	60,56
1.3.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	235.000,0	235.000,0	84.076,6	35,78
1.4-Receita Resultante do Imposto sobre Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.365.000,0	1.365.000,0	1.032.113,3	75,61
1.4.1-Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.365.000,0	1.365.000,0	1.032.113,3	75,61
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
2-RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	54.636.200,0	54.636.200,0	41.511.431,6	75,98
2.1-Cota-Parte FPM	13.421.200,0	13.421.200,0	11.106.823,7	82,76
2.1.1-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea b	13.421.200,0	13.421.200,0	10.520.399,3	78,39
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	28.396.626,2	73,38
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	120.000,0	120.000,0	100.786,9	83,99
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	950.000,0	950.000,0	589.159,0	62,02
2.5-Cota-Parte ITR	95.000,0	95.000,0	41.293,7	43,47
2.6-Cota-Parte IPVA	1.350.000,0	1.350.000,0	1.276.742,1	94,57
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	45.838.823,4	74,54

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 : 5º 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 5º Bim/2017 (b)	% (b/a)
4-RECEITA DA APLIC. FINANC. DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO	10.000,0	10.000,0	2.073,3	20,73
5-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.945.000,0	1.945.000,0	1.219.330,1	62,69
5.1-Transferências do Salário-Educação	1.520.000,0	1.520.000,0	1.131.698,1	74,45
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	65.234,8	43,49
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	1.221.403,4	60,92

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até 5º Bim/2017 (b)	% (b/a)
10-RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	10.891.040,0	10.891.040,0	8.191.006,5	75,21
10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	2.684.240,0	2.684.240,0	2.104.079,6	78,39
10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	7.703.800,0	7.703.800,0	5.685.328,7	73,80
10.3-ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	24.000,0	24.000,0	20.157,3	83,99
10.4-Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	190.000,0	190.000,0	117.831,8	62,02
10.5-Cota-Parte ITR ou ITR arrecadado (20% de 1.5 + 2.5)	19.000,0	19.000,0	8.258,6	43,47
10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	270.000,0	270.000,0	255.350,5	94,57
11-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	7.730.000,0	7.730.000,0	6.575.630,4	85,07
11.1-Transferências de Recursos do FUNDEB	7.700.000,0	7.700.000,0	6.554.672,8	85,13
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	20.957,6	69,86
12-RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	-3.191.040,0	-3.191.040,0	-1.636.333,7	51,28

[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 5º Bim/2017 (e)	% (f)=(e/d)	Até 5º Bim/2017 (g)	% (f)=(g/d)
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTE	7.220.000,0	7.939.900,0	6.422.579,9	80,89	6.422.551,6	80,89
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	7.569.900,0	6.340.856,4	83,76	6.340.828,1	83,76
14-OUTRAS DESPESAS	510.000,0	450.000,0	322.216,6	71,60	95.502,1	21,22
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	292.119,4	84,67	92.803,2	26,90
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	7.730.000,0	8.389.900,0	6.744.796,5	80,39	6.518.053,7	77,69

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)	6.518.053,70
19.1-MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (13-(16.1+17.1))/(11)x100	97,67
19.2-MÁXIMO DE 40% EM DESPESAS COM MDE QUE NÃO REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (14-(16.2+17.2))/(XX)x100	1,45
19.3-MÁXIMO DE 5% NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO (100-(19.1+19.2))	0,88

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 : 5º 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 5º Bim/2017 (e)	% (e/d)x100	Até 5º Bim/2017 (f)	% (f/d)x100
22-EDUCAÇÃO INFANTIL	1.967.000,0	2.172.000,0	1.179.363,8	54,30	1.052.858,1	48,47
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	1.697.000,0	1.067.543,1	62,91	968.435,7	57,07
23-ENSINO FUNDAMENTAL	13.931.000,0	14.234.940,0	11.031.613,8	77,50	10.412.920,1	73,15
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	7.245.000,0	7.914.900,0	6.632.975,8	83,80	6.433.631,3	81,29
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	6.686.000,0	6.320.040,0	4.398.638,0	69,60	3.979.288,8	62,96
24-ENSINO MÉDIO	400.000,0	386.800,0	176.276,5	45,57	76.328,5	19,73
25-ENSINO SUPERIOR	335.000,0	320.000,0	176.591,3	55,18	35.585,5	11,12
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	398.300,0	237.157,0	59,54	224.052,1	56,25
28-TOTAL DESPESAS C/AÇÕES TÍPICAS DE MDE(23+24+25+26+27+28)	17.107.000,0	17.512.040,0	12.801.002,4	73,10	11.801.744,3	67,39
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR	
29-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					-1.636.333,70	
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)					20.957,60	
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)					-1.615.376,10	
37-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22+23)-36					13.081.154,30	
38-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO [(38)/(3)]X100%					28,54	

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até 5º Bim/2017 (e)	% (f)=(e/d)	Até 5º 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	1.425.000,0	1.114.681,2	78,22	968.051,6	67,93
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	211.828,7	49,03	113.583,1	26,29
43-TOTAL OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS C/RECEITAS ADIC. P/FINANC.DO ENSINO (40+41+42+43)	2.030.000,0	1.857.000,0	1.326.509,9	71,43	1.081.634,7	58,25
44-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	19.137.000,0	19.369.040,0	14.127.512,3	72,94	12.883.379,0	66,52

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	6.554.672,80	1.131.698,10
48-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	6.591.222,80	1.070.467,60
48.1-ORÇAMENTO DO EXERCÍCIO	6.398.163,20	949.114,40
48.2-RESTOS A PAGAR	193.059,60	121.353,20
49-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	20.957,60	0,00
50-(-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	126.429,30	104.014,20
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	126.429,30	104.014,20

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	5.283.690,60
Despesas com Ensino Fundamental (24.2)	3.979.288,80
Despesas com Educação Infantil em Creches e Pré-Escolas (23.2)	968.435,70
Outras Despesas com Ensino	335.966,10
PARCELA DAS TRANSFERÊNCIAS DESTINADA À FORMAÇÃO DO FUNDEB (10)	8.191.006,50
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)	13.138.731,00
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	28,66
Mínimo de <60%> do FUNDEB na remuneração do magistério do Ensino Fundamental - caput § 5º do artigo 60 do ADCT	97,67