

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 : 1º Bimestre / 2018

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 1º Bim/2018 (b)	% (b/a)
1-RECEITAS DE IMPOSTOS	6.605.800,0	6.605.800,0	797.647,5	12,07
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	764.600,0	764.600,0	18.459,1	2,41
1.1.1-Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	494.600,0	494.600,0	862,7	0,17
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	270.000,0	270.000,0	17.596,4	6,52
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	181.200,0	181.200,0	41.870,0	23,11
1.2.1-Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	180.000,0	180.000,0	41.870,0	23,26
1.2.2-Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	1.200,0	1.200,0	0,0	0,00
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	4.200.000,0	4.200.000,0	524.406,9	12,49
1.3.1-Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	4.100.000,0	4.100.000,0	517.700,2	12,63
1.3.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	100.000,0	100.000,0	6.706,7	6,71
1.4-Receita Resultante do Imposto sobre Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.460.000,0	1.460.000,0	212.911,5	14,58
1.4.1-Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.460.000,0	1.460.000,0	212.911,5	14,58
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	52.257.300,0	52.257.300,0	9.980.347,4	19,10
2.1-Cota-Parte FPM	13.950.000,0	13.950.000,0	2.733.332,3	19,59
2.1.1-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea b	13.950.000,0	13.950.000,0	2.733.332,3	19,59
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	35.642.300,0	35.642.300,0	6.331.119,2	17,76
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	350.000,0	350.000,0	18.343,6	5,24
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	800.000,0	800.000,0	168.285,8	21,04
2.5-Cota-Parte ITR	95.000,0	95.000,0	1.048,4	1,10
2.6-Cota-Parte IPVA	1.420.000,0	1.420.000,0	728.218,1	51,28
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	0,0	0,0	0,0	0,00
3-TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	58.863.100,0	58.863.100,0	10.777.994,9	18,31

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 : 1º Bimestre / 2018

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 1º Bim/2018 (b)	% (b/a)
4-RECEITA DA APLIC. FINANC. DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO	0,0	0,0	0,0	0,00
5-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.935.000,0	1.935.000,0	266.590,0	13,78
5.1-Transferências do Salário-Educação	1.450.000,0	1.450.000,0	266.590,0	18,39
5.2-Transferências Diretas - PDDE	30.000,0	30.000,0	0,0	0,00
5.3-Transferências Diretas - PNAE	180.000,0	180.000,0	0,0	0,00
5.4-Transferências Diretas - PNATE	180.000,0	180.000,0	0,0	0,00
5.5-Transferências Diretas - FNDE	95.000,0	95.000,0	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	15.000,0	15.000,0	346,2	2,31
6.1- Transferências de Convênios	10.000,0	10.000,0	0,0	0,00
6.2-Aplicação Financeira de Recursos de Convênios	5.000,0	5.000,0	346,2	6,92
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)	1.950.000,0	1.950.000,0	266.936,2	13,69

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até 1º Bim/2018 (b)	% (b/a)
10-RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	10.405.460,0	10.405.460,0	1.987.433,3	19,10
10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	2.790.000,0	2.790.000,0	546.666,4	19,59
10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	7.128.460,0	7.128.460,0	1.257.587,7	17,64
10.3-ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	24.000,0	24.000,0	3.668,7	15,29
10.4-Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	160.000,0	160.000,0	33.657,2	21,04
10.5-Cota-Parte ITR ou ITR arrecadado (20% de 1.5 + 2.5)	19.000,0	19.000,0	209,7	1,10
10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	284.000,0	284.000,0	145.643,6	51,28
11-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	8.525.000,0	8.525.000,0	1.596.816,7	18,73
11.1-Transferências de Recursos do FUNDEB	8.500.000,0	8.500.000,0	1.595.098,9	18,77
11.2-Complementação da União ao FUNDEB	0,0	0,0	0,0	0,00
11.3-Receita de Aplicação Financeira dos Recursos FUNDEB	25.000,0	25.000,0	1.717,8	6,87
12-RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	-1.905.460,0	-1.905.460,0	-392.334,4	20,59

[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 1º Bim/2018 (e)	% (f)=(e/d)	Até 1º Bim/2018 (g)	% (f)=(g/d)
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTE	7.675.000,0	7.703.694,5	1.242.376,5	16,13	1.160.431,9	15,06
13.1-Com Educação Infantil	825.000,0	825.000,0	0,0	0,00	0,0	0,00
13.2-Com Ensino Fundamental	6.850.000,0	6.878.694,5	1.242.376,5	18,06	1.160.431,9	16,87
14-OUTRAS DESPESAS	850.000,0	850.000,0	147.991,3	17,41	0,0	0,00
14.1-Com Educação Infantil	195.000,0	195.000,0	19.934,5	10,22	0,0	0,00
14.2-Com Ensino Fundamental	655.000,0	655.000,0	128.056,8	19,55	0,0	0,00
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	8.525.000,0	8.553.694,5	1.390.367,8	16,25	1.160.431,9	13,57

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)	1.160.431,90
19.1-MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (13-(16.1+17.1))/(11)x100	72,67
19.2-MÁXIMO DE 40% EM DESPESAS COM MDE QUE NÃO REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (14-(16.2+17.2))/(XX)x100	0,00
19.3-MÁXIMO DE 5% NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO (100-(19.1+19.2))	27,33

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE

20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	28.694,50
21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O PRIMEIRO TRIMESTRE DE 2018	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 : 1º Bimestre / 2018

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 1º Bim/2018 (e)	% (e/d)x100	Até 1º Bim/2018 (f)	% (f/d)x100
22-EDUCAÇÃO INFANTIL	3.126.000,0	3.136.000,0	399.549,7	12,74	249.795,0	7,97
22.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.020.000,0	1.020.000,0	19.934,5	1,95	0,0	0,00
22.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.106.000,0	2.116.000,0	379.615,2	17,94	249.795,0	11,81
23-ENSINO FUNDAMENTAL	13.526.000,0	13.595.812,9	3.323.182,3	24,44	2.032.105,5	14,95
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	7.505.000,0	7.533.694,5	1.370.433,3	18,19	1.160.431,9	15,40
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	6.021.000,0	6.062.118,4	1.952.749,0	32,21	871.673,6	14,38
24-ENSINO MÉDIO	250.000,0	250.000,0	0,0	0,00	0,0	0,00
25-ENSINO SUPERIOR	266.000,0	372.473,0	309.827,3	83,18	2.583,5	0,69
26-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,0	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00
27-OUTRAS	523.500,0	526.930,0	21.892,9	4,15	11.972,2	2,27
28-TOTAL DESPESAS C/AÇÕES TÍPICAS DE MDE(23+24+25+26+27+28)	17.691.500,0	17.881.215,9	4.054.452,2	22,67	2.296.456,2	12,84
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR	
29-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					-392.334,40	
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)					1.717,80	
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)					-390.616,60	
37-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22+23)-36					2.672.517,10	
38-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO [(38)/(3)]X100%					24,80	

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até 1º Bim/2018 (e)	% (f)=(e/d)	Até 1º Bim/2018 (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	1.450.000,0	1.450.000,0	1.159.643,3	79,98	28.048,2	1,93
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	530.000,0	530.000,0	213.074,6	40,20	15.586,2	2,94
43-TOTAL OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS C/RECEITAS ADIC. P/FINANC.DO ENSINO (40+41+42+43)	1.980.000,0	1.980.000,0	1.372.717,9	69,33	43.634,4	2,20
44-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	19.671.500,0	19.861.215,9	5.427.170,1	27,33	2.340.090,6	11,78

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	Cancelado em 2018 (g)
45-RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	122.062,20	0,00
45.1- EXECUTADOS COM RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	122.062,20	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>	32.696,90	35.357,80
47-(+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.595.098,90	266.590,00
48-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.065.770,70	29.030,70
48.1-ORÇAMENTO DO EXERCÍCIO	1.061.768,30	9.041,50
48.2-RESTOS A PAGAR	4.002,40	19.989,20
49-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.717,80	0,00
50-(-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	563.742,90	272.917,10
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	563.742,90	272.917,10

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	1.136.024,30
Despesas com Ensino Fundamental (24.2)	871.673,60
Despesas com Educação Infantil em Creches e Pré-Escolas (23.2)	249.795,00
Outras Despesas com Ensino	14.555,70
PARCELA DAS TRANSFERÊNCIAS DESTINADA À FORMAÇÃO DO FUNDEB (10)	1.987.433,30
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)	3.108.901,90
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	28,84
Mínimo de <60%> do FUNDEB na remuneração do magistério do Ensino Fundamental - caput § 5º do artigo 60 do ADCT	72,67