

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 / 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 3º Bim/2018 (b)	% (b/a)
1-RECEITAS DE IMPOSTOS	6.605.800,0	6.605.800,0	2.540.952,2	38,47
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	764.600,0	764.600,0	296.515,0	38,78
1.1.1-Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	494.600,0	494.600,0	239.417,1	48,41
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	270.000,0	270.000,0	57.097,9	21,15
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	181.200,0	181.200,0	113.987,7	62,91
1.2.1-Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	180.000,0	180.000,0	113.987,7	63,33
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	1.508.852,1	35,93
1.3.1-Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	4.100.000,0	4.100.000,0	1.490.026,4	36,34
1.3.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	100.000,0	100.000,0	18.825,7	18,83
1.4-Receita Resultante do Imposto sobre Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.460.000,0	1.460.000,0	621.597,4	42,58
1.4.1-Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.460.000,0	1.460.000,0	621.597,4	42,58
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	26.602.280,8	50,91
2.1-Cota-Parte FPM	13.950.000,0	13.950.000,0	7.468.144,2	53,54
2.1.1-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea b	13.950.000,0	13.950.000,0	7.468.144,2	53,54
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	17.423.926,4	48,89
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	350.000,0	350.000,0	55.030,9	15,72
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	800.000,0	800.000,0	478.673,3	59,83
2.5-Cota-Parte ITR	95.000,0	95.000,0	31.365,4	33,02
2.6-Cota-Parte IPVA	1.420.000,0	1.420.000,0	1.145.140,6	80,64
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	29.143.233,0	49,51

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 / 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 3º 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	760.740,4	39,31
5.1-Transferências do Salário-Educação	1.450.000,0	1.450.000,0	654.282,2	45,12
5.2-Transferências Diretas - PDDE	30.000,0	30.000,0	820,0	2,73
5.3-Transferências Diretas - PNAE	180.000,0	180.000,0	69.320,8	38,51
5.4-Transferências Diretas - PNATE	180.000,0	180.000,0	36.317,4	20,18
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	615.000,0	958,9	0,16
6.1- Transferências de Convênios	10.000,0	610.000,0	0,0	0,00
6.2-Aplicação Financeira de Recursos de Convênios	5.000,0	5.000,0	958,9	19,18
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	2.550.000,0	761.699,3	29,87

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até 3º Bim/2018 (b)	% (b/a)
10-RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	10.405.460,0	10.405.460,0	5.319.886,4	51,13
10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	2.790.000,0	2.790.000,0	1.493.628,7	53,54
10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	7.128.460,0	7.128.460,0	3.484.215,7	48,88
10.3-ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	24.000,0	24.000,0	11.006,2	45,86
10.4-Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	160.000,0	160.000,0	95.734,7	59,83
10.5-Cota-Parte ITR ou ITR arrecadado (20% de 1.5 + 2.5)	19.000,0	19.000,0	6.273,0	33,02
10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	284.000,0	284.000,0	229.028,1	80,64
11-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	8.525.000,0	8.525.000,0	4.038.652,9	47,37
11.1-Transferências de Recursos do FUNDEB	8.500.000,0	8.500.000,0	4.031.996,9	47,44
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	6.656,0	26,62
12-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	-1.905.460,0	-1.905.460,0	-1.287.889,5	67,59

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12 > 0)] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

[SE RESULTADO LÍQUIDO 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/2018 (e)	% (f)=(e/d)	Até 3º Bim/2018 (g)	% (f)=(g/d)
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTE	7.675.000,0	7.803.694,5	3.474.606,9	44,53	3.420.918,3	43,84
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	6.978.694,5	3.474.606,9	49,79	3.420.918,3	49,02
14-OUTRAS DESPESAS	850.000,0	850.000,0	197.084,4	23,19	139.490,8	16,41
14.1-Com Educação Infantil	195.000,0	195.000,0	18.341,3	9,41	1.194,5	0,61
14.2-Com Ensino Fundamental	655.000,0	655.000,0	178.743,1	27,29	138.296,3	21,11
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	8.525.000,0	8.653.694,5	3.671.691,3	42,43	3.560.409,1	41,14

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)	3.560.409,10
19.1-MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (13-(16.1+17.1))/(11)x100	84,70
19.2-MÁXIMO DE 40% EM DESPESAS COM MDE QUE NÃO REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (14-(16.2+17.2))/(XX)x100	3,45
19.3-MÁXIMO DE 5% NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO (100-(19.1+19.2))	11,84

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 : 3º 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 3º Bim/2018 (e)	% (e/d)x100	Até 3º Bim/2018 (f)	% (f/d)x100
22-EDUCAÇÃO INFANTIL	3.126.000,0	3.056.000,0	894.816,5	29,28	754.672,9	24,69
22.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.020.000,0	1.020.000,0	18.341,3	1,80	1.194,5	0,12
22.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.106.000,0	2.036.000,0	876.475,2	43,05	753.478,4	37,01
23-ENSINO FUNDAMENTAL	13.526.000,0	13.610.062,9	6.758.005,5	49,65	6.012.036,8	44,17
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	7.505.000,0	7.633.694,5	3.653.350,0	47,86	3.559.214,6	46,63
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	6.021.000,0	5.976.368,4	3.104.655,5	51,95	2.452.822,2	41,04
24-ENSINO MÉDIO	250.000,0	250.000,0	0,0	0,00	0,0	0,00
25-ENSINO SUPERIOR	266.000,0	408.473,0	353.349,1	86,50	18.558,7	4,54
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	491.930,0	265.199,0	53,91	255.032,8	51,84
28-TOTAL DESPESAS C/AÇÕES TÍPICAS DE MDE(23+24+25+26+27+28)	17.691.500,0	17.816.465,9	8.271.370,1	46,43	7.040.301,2	39,52
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR	
29-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					-1.287.889,50	
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)					6.656,00	
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)					-1.281.233,50	
37-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22+23)-36					8.047.943,20	
38-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO [(38)/(3)]X100%					27,62	

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/2018 (e)	% (f)=(e/d)	Até 3º 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	1.486.000,0	1.222.107,0	82,24	519.575,0	34,96
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	1.245.000,0	918.387,0	73,77	185.934,4	14,93
43-TOTAL OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS C/RECEITAS ADIC. P/FINANC.DO ENSINO (40+41+42+43)	1.980.000,0	2.731.000,0	2.140.494,0	78,38	705.509,4	25,83
44-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	19.671.500,0	20.547.465,9	10.411.864,1	50,67	7.745.810,6	37,70

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	5.065,00	0,00
45.1- EXECUTADOS COM RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	5.065,00	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>	32.696,90	35.357,80
47-(+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	4.031.996,90	654.282,20
48-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	3.532.513,70	389.461,60
48.1-ORÇAMENTO DO EXERCÍCIO	3.528.511,30	369.472,40
48.2-RESTOS A PAGAR	4.002,40	19.989,20
49-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	6.656,00	0,00
50-(-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	538.836,10	300.178,40
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	538.836,10	300.178,40

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	3.479.892,10
Despesas com Ensino Fundamental (24.2)	2.452.822,20
Despesas com Educação Infantil em Creches e Pré-Escolas (23.2)	753.478,40
Outras Despesas com Ensino	273.591,50
PARCELA DAS TRANSFERÊNCIAS DESTINADA À FORMAÇÃO DO FUNDEB (10)	5.319.886,40
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)	8.526.187,00
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	29,26
Mínimo de <60%> do FUNDEB na remuneração do magistério do Ensino Fundamental - caput § 5º do artigo 60 do ADCT	84,70