

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 / 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 5º Bim/2018 (b)	% (b/a)
1-RECEITAS DE IMPOSTOS	6.605.800,0	6.605.800,0	4.333.788,1	65,61
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	764.600,0	764.600,0	487.842,9	63,80
1.1.1-Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	494.600,0	494.600,0	383.932,9	77,62
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	270.000,0	270.000,0	103.910,0	38,49
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	181.200,0	181.200,0	216.664,3	119,57
1.2.1-Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	180.000,0	180.000,0	216.664,3	120,37
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	2.571.839,7	61,23
1.3.1-Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	4.100.000,0	4.100.000,0	2.528.476,9	61,67
1.3.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	100.000,0	100.000,0	43.362,8	43,36
1.4-Receita Resultante do Imposto sobre Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.460.000,0	1.460.000,0	1.057.441,2	72,43
1.4.1-Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.460.000,0	1.460.000,0	1.057.441,2	72,43
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	43.891.416,5	83,99
2.1-Cota-Parte FPM	13.950.000,0	13.950.000,0	11.726.933,8	84,06
2.1.1-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea b	13.950.000,0	13.950.000,0	11.726.933,8	84,06
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	29.913.215,0	83,93
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	350.000,0	350.000,0	91.671,4	26,19
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	800.000,0	800.000,0	794.057,6	99,26
2.5-Cota-Parte ITR	95.000,0	95.000,0	78.080,7	82,19
2.6-Cota-Parte IPVA	1.420.000,0	1.420.000,0	1.287.458,0	90,67
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	48.225.204,6	81,93

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 / 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 5º 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	1.268.163,1	65,54
5.1-Transferências do Salário-Educação	1.450.000,0	1.450.000,0	1.038.570,4	71,63
5.2-Transferências Diretas - PDDE	30.000,0	30.000,0	1.640,0	5,47
5.3-Transferências Diretas - PNAE	180.000,0	180.000,0	144.264,8	80,15
5.4-Transferências Diretas - PNATE	180.000,0	180.000,0	83.687,9	46,49
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	1.837,4	0,30
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	1.837,4	36,75
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	1.270.000,5	49,80

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até 5º Bim/2018 (b)	% (b/a)
10-RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	10.405.460,0	10.405.460,0	8.685.917,1	83,47
10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	2.790.000,0	2.790.000,0	2.226.564,9	79,81
10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	7.128.460,0	7.128.460,0	6.009.098,9	84,30
10.3-ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	24.000,0	24.000,0	18.334,3	76,39
10.4-Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	160.000,0	160.000,0	158.811,5	99,26
10.5-Cota-Parte ITR ou ITR arrecadado (20% de 1.5 + 2.5)	19.000,0	19.000,0	15.616,0	82,19
10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	284.000,0	284.000,0	257.491,5	90,67
11-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	8.525.000,0	8.525.000,0	6.567.208,2	77,03
11.1-Transferências de Recursos do FUNDEB	8.500.000,0	8.500.000,0	6.555.854,5	77,13
11.2-Complementação da União ao FUNDEB	0,0	0,0	0,0	0,00
11.3-Receita de Aplicação Financeira dos Recursos FUNDEB	25.000,0	25.000,0	11.353,7	45,41
12-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	-1.905.460,0	-1.905.460,0	-2.130.062,6	111,79

[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 5º Bim/2018 (e)	% (f)=(e/d)	Até 5º Bim/2018 (g)	% (f)=(g/d)
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉ	7.675.000,0	7.823.694,5	6.134.556,4	78,41	5.968.905,0	76,29
13.1-Com Educação Infantil	825.000,0	632.000,0	186.988,9	29,59	186.988,9	29,59
13.2-Com Ensino Fundamental	6.850.000,0	7.191.694,5	5.947.567,5	82,70	5.781.916,1	80,40
14-OUTRAS DESPESAS	850.000,0	431.650,0	250.503,7	58,03	210.212,0	48,70
14.1-Com Educação Infantil	195.000,0	92.000,0	20.572,2	22,36	2.158,4	2,35
14.2-Com Ensino Fundamental	655.000,0	339.650,0	229.931,5	67,70	208.053,6	61,26
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	8.525.000,0	8.255.344,5	6.385.060,1	77,34	6.179.117,0	74,85

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)	6.179.117,00
19.1-MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (13-(16.1+17.1))/(11)x100	90,89
19.2-MÁXIMO DE 40% EM DESPESAS COM MDE QUE NÃO REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (14-(16.2+17.2))/(11)x100	3,20
19.3-MÁXIMO DE 5% NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO (100-(19.1+19.2))	5,91

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 : 5º 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 5º Bim/2018 (e)	% (e/d)x100	Até 5º Bim/2018 (f)	% (f/d)x100
22-EDUCAÇÃO INFANTIL	3.126.000,0	2.604.000,0	1.593.732,5	61,20	1.362.637,1	52,33
22.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.020.000,0	724.000,0	207.561,1	28,67	189.147,3	26,13
22.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.106.000,0	1.880.000,0	1.386.171,4	73,73	1.173.489,8	62,42
23-ENSINO FUNDAMENTAL	13.526.000,0	13.964.062,9	11.177.612,7	80,05	10.374.761,6	74,30
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	7.505.000,0	7.531.344,5	6.177.499,0	82,02	5.989.969,7	79,53
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	6.021.000,0	6.432.718,4	5.000.113,7	77,73	4.384.791,9	68,16
24-ENSINO MÉDIO	250.000,0	50.000,0	0,0	0,00	0,0	0,00
25-ENSINO SUPERIOR	266.000,0	277.117,0	266.818,7	96,28	38.330,7	13,83
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	464.930,0	345.258,4	74,26	326.482,2	70,22
28-TOTAL DESPESAS C/AÇÕES TÍPICAS DE MDE(23+24+25+26+27+28)	17.691.500,0	17.360.109,9	13.383.422,3	77,09	12.102.211,6	69,71
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR	
29-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					-2.130.062,60	
30-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					0,00	
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+32+33+34+35)					-2.130.062,60	
37-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22+23)-36					13.867.461,30	
38-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO [(38)/(3)]x100%					28,76	

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/2018 (e)	% (f)=(e/d)	Até 5º Bim/2018 (g)	(h)=(g/d)
39-DESPESAS CUSTEADAS C/PLIC. 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	1.378.000,0	1.277.053,8	92,67	1.070.371,6	77,68
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	1.175.000,0	935.209,8	79,59	290.337,5	24,71
43-TOTAL OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS C/RECEITAS ADIC. P/FINANC.DO ENSINO (40+41+42+43)	1.980.000,0	2.553.000,0	2.212.263,6	86,65	1.360.709,1	53,30
	0,0	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00
44-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	19.671.500,0	19.913.109,9	15.595.685,9	78,32	13.462.920,7	67,61

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		6.555.854,50	1.038.570,40	
48-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		6.079.485,50	983.789,60	
48.1-ORÇAMENTO DO EXERCÍCIO		6.075.483,10	963.800,40	
48.2-RESTOS A PAGAR		4.002,40	19.989,20	
49-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		11.353,70	0,00	
50-(-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		520.419,60	90.138,60	
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		520.419,60	90.138,60	

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 ultimo bimestre do exercício.

³ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercíci, 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	5.923.094,60
Despesas com Ensino Fundamental (24.2)	4.384.791,90
Despesas com Educação Infantil em Creches e Pré-Escolas (23.2)	1.173.489,80
Outras Despesas com Ensino	364.812,90
PARCELA DAS TRANSFERÊNCIAS DESTINADA À FORMAÇÃO DO FUNDEB (10)	8.685.917,10
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)	14.244.198,80

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	29,54
Mínimo de <60%> do FUNDEB na remuneração do magistério do Ensino Fundamental - caput § 5º do artigo 60 do ADCT	90,89