

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 : 6º 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 6º Bim/2018 (b)	% (b/a)
1-RECEITAS DE IMPOSTOS	6.605.800,0	6.605.800,0	5.463.911,0	82,71
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	764.600,0	764.600,0	530.659,9	69,40
1.1.1-Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	494.600,0	494.600,0	405.306,9	81,95
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	270.000,0	270.000,0	125.353,0	46,43
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	181.200,0	181.200,0	272.710,8	150,50
1.2.1-Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	180.000,0	180.000,0	272.710,8	151,51
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	3.263.092,2	77,69
1.3.1-Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	4.100.000,0	4.100.000,0	3.185.539,4	77,70
1.3.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	100.000,0	100.000,0	77.552,8	77,55
1.4-Receita Resultante do Imposto sobre Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.460.000,0	1.460.000,0	1.397.448,1	95,72
1.4.1-Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.460.000,0	1.460.000,0	1.397.448,0	95,72
1.4.2-Multas, Juros, de Mora e Outros Encargos do IRRF	0,0	0,0	0,1	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	53.070.329,1	54.772.502,0	103,21
2.1-Cota-Parte FPM	13.950.000,0	14.763.029,1	14.913.480,1	101,02
2.1.1-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea b	13.950.000,0	14.763.029,1	14.913.480,1	101,02
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	37.356.275,9	104,81
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	350.000,0	350.000,0	109.828,3	31,38
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	800.000,0	800.000,0	971.511,0	121,44
2.5-Cota-Parte ITR	95.000,0	95.000,0	99.875,8	105,13
2.6-Cota-Parte IPVA	1.420.000,0	1.420.000,0	1.321.530,9	93,07
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	59.676.129,1	60.236.413,0	100,94

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 : 6º 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 6º 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	1.526.436,2	78,89
5.1-Transferências do Salário-Educação	1.450.000,0	1.450.000,0	1.250.834,7	86,26
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	180.799,6	100,44
5.4-Transferências Diretas - PNATE	180.000,0	180.000,0	93.161,9	51,76
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	2.381,2	0,39
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	2.381,2	47,62
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	1.528.817,4	59,95

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até 6º Bim/2018 (b)	% (b/a)
10-RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	10.405.460,0	10.568.065,8	10.727.839,2	101,51
10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	2.790.000,0	2.952.605,8	2.742.087,4	92,87
10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	7.128.460,0	7.128.460,0	7.485.202,9	105,00
10.3-ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	24.000,0	24.000,0	21.965,6	91,52
10.4-Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	160.000,0	160.000,0	194.302,2	121,44
10.5-Cota-Parte ITR ou ITR arrecadado (20% de 1.5 + 2.5)	19.000,0	19.000,0	19.975,0	105,13
10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	284.000,0	284.000,0	264.306,1	93,07
11-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	8.525.000,0	8.525.000,0	8.118.332,0	95,23
11.1-Transferências de Recursos do FUNDEB	8.500.000,0	8.500.000,0	8.105.100,7	95,35
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	13.231,3	52,93
12-RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	-1.905.460,0	-2.068.065,8	-2.622.738,5	126,82

[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		Inscr. em RP Não Processados (i)
			Até 6º Bim/2018 (g)=(g/t)	% (f=e/d)	Até 6º Bim/2018 (g)	% (h)=(g/d)	
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	7.675.000,0	7.594.774,5	7.381.952,1	97,20	7.381.952,1	97,20	0,0
13.1-Com Educação Infantil	825.000,0	417.000,0	333.658,3	80,01	333.658,3	80,01	0,0
13.2-Com Ensino Fundamental	6.850.000,0	7.177.774,5	7.048.293,8	98,20	7.048.293,8	98,20	0,0
14-OUTRAS DESPESAS	850.000,0	547.650,0	456.515,6	83,27	456.043,6	83,36	472,0
14.1-Com Educação Infantil	195.000,0	56.000,0	12.844,6	22,94	12.844,6	22,94	0,0
14.2-Com Ensino Fundamental	655.000,0	491.650,0	443.671,0	90,15	443.199,0	90,24	472,0
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	8.525.000,0	8.142.424,5	7.838.467,7	96,24	7.837.995,7	96,27	472,0

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
17.1-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)	7.838.467,70
19.1-MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (13-(16.1+17.1))/(11)x100	90,93
19.2-MÁXIMO DE 40% EM DESPESAS COM MDE QUE NÃO REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (14-(16.2+17.2))/(XX)x100	5,62
19.3-MÁXIMO DE 5% NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO (100-(19.1+19.2))	3,45

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 : 6º 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		ESPESAS LIQUIDADAS		Inscritos em RP
			Até 6º Bim/2018 (e)	% (f)=(e/d)	Até 6º Bim/2018 (f)	% (f/d)x100	Não Processados (i)
22-EDUCAÇÃO INFANTIL	3.126.000,0	2.168.000,0	1.799.318,1	82,99	1.777.999,4	82,01	21.318,7
22.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.020.000,0	473.000,0	346.502,9	73,26	346.502,9	73,26	0,0
22.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.106.000,0	1.695.000,0	1.452.815,2	85,71	1.431.496,5	84,45	21.318,7
23-ENSINO FUNDAMENTAL	13.526.000,0	13.482.242,9	12.892.979,4	95,63	12.856.337,7	95,36	36.641,7
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	7.505.000,0	7.669.424,5	7.491.964,8	97,69	7.491.492,8	97,68	472,0
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	6.021.000,0	5.812.818,4	5.401.014,6	92,92	5.364.844,9	92,29	36.169,7
24-ENSINO MÉDIO	250.000,0	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
25-ENSINO SUPERIOR	266.000,0	165.116,9	115.070,9	69,69	110.570,9	66,97	4.500,0
26-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,0	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
27-OUTRAS	523.500,0	444.731,7	391.918,9	88,12	386.057,5	86,81	5.861,4
28-TOTAL DESPESAS C/AÇÕES TÍPICAS DE MDE(23+24+25+26+27+28)	17.691.500,0	16.260.091,5	15.199.287,3	93,48	15.130.965,5	93,06	68.321,8
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR
29-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							-2.622.738,50
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)							-2.622.738,50
37-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22+23)-36							17.315.036,00
38-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO [(38)/(3)]x100%							28,75

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		Inscr em RP
			Até 6º Bim/2018 (e)	% (f)=(e/d)	Até 6º Bim/2018 (g)	% (h)=(g/d)	Não Processados (i)
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	0,0
40-DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	1.450.000,0	1.332.000,0	1.230.947,2	92,41	1.201.684,3	90,22	29.262,9
41-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÃO DE CRÉDITO	0,0	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	530.000,0	1.080.000,0	884.465,9	81,89	394.578,8	36,54	489.887,1
43-TOTAL OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS C/RECEITAS ADIC. P/FINANC.DO ENSINO (40+41+42+43)	1.980.000,0	2.412.000,0	2.115.413,1	87,70	1.596.263,1	66,18	519.150,0
	0,0	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
44-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	19.671.500,0	18.672.091,5	17.314.700,4	92,73	16.727.228,6	89,58	587.471,8

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			8.105.100,70	1.250.834,70
48-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE			7.687.571,60	1.147.839,60
48.1-ORÇAMENTO DO EXERCÍCIO			7.683.569,20	1.127.850,40
48.2-RESTOS A PAGAR			4.002,40	19.989,20
49-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			13.231,30	0,00
50-(-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE			463.457,30	138.352,90
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			463.457,30	138.352,90

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	7.350.458,20
Despesas com Ensino Fundamental (24.2)	5.401.014,60
Despesas com Educação Infantil em Creches e Pré-Escolas (23.2)	1.452.815,20
Outras Despesas com Ensino	496.628,40
PARCELA DAS TRANSFERÊNCIAS DESTINADA À FORMAÇÃO DO FUNDEB (10)	10.727.839,20
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)	17.581.669,00
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	29,19
Mínimo de <60%> do FUNDEB na remuneração do magistério do Ensino Fundamental - caput § 5º do artigo 60 do ADCT	90,93