

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 / 2012

LEI 9.394/96, art 72 - Anexo X

R\$1,00

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre (b)	Até 1º Bim/2012	% (b/a)
1-RECEITAS DE IMPOSTOS	5.135.553,0	5.135.553,0	528.819,2	528.819,2	10,30
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	475.500,0	475.500,0	16.347,6	16.347,6	3,44
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	400.000,0	400.000,0	689,2	689,2	0,17
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	500,0	500,0	47,2	47,2	9,44
Dívida Ativa do IPTU	40.000,0	40.000,0	9.872,2	9.872,2	24,68
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	35.000,0	35.000,0	5.739,0	5.739,0	16,40
(-) Deduções da Receita do IPTU	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	150.300,0	150.300,0	16.990,4	16.990,4	11,30
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	150.000,0	150.000,0	16.990,4	16.990,4	11,33
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	100,0	100,0	0,0	0,0	0,00
Dívida Ativa do ITBI	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	200,0	200,0	0,0	0,0	0,00
(-) Deduções da Receita do ITBI	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	3.889.753,0	3.889.753,0	446.106,9	446.106,9	11,47
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	3.864.553,0	3.864.553,0	444.546,9	444.546,9	11,50
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	200,0	200,0	14,9	14,9	7,45
Dívida Ativa do ISS	15.000,0	15.000,0	957,0	957,0	6,38
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	10.000,0	10.000,0	588,1	588,1	5,88
(-) Deduções da Receita do ISS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
1.4-Receita Resultante do Imposto sobre Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	620.000,0	620.000,0	49.374,3	49.374,3	7,96
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	620.000,0	620.000,0	49.374,3	49.374,3	7,96
Multas, Juros, de Mora e Outros Encargos do IRRF	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
Dívida Ativa do IRRF	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
(-) Deduções da Receita do IRRF	0,0	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	0,0	0,00
ITR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
Dívida Ativa do ITR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
(-) Deduções da Receita do ITR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
2-RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	40.836.685,0	40.836.685,0	7.665.788,5	7.665.788,5	18,77
2.1-Cota-Parte FPM	9.555.850,0	9.555.850,0	1.873.645,7	1.873.645,7	19,61
2.1.1-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea b	9.555.850,0	9.555.850,0	1.873.645,7	1.873.645,7	19,61
2.1.2-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea d	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
2.2-Cota-Parte ICMS	29.782.835,0	29.782.835,0	5.456.788,3	5.456.788,3	18,32
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	90.000,0	90.000,0	23.540,8	23.540,8	26,16
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	850.000,0	850.000,0	87.572,4	87.572,4	10,30
2.5-Cota-Parte ITR	8.000,0	8.000,0	507,4	507,4	6,34
2.6-Cota-Parte IPVA	550.000,0	550.000,0	223.733,9	223.733,9	40,68
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
3-TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	45.972.238,0	45.972.238,0	8.194.607,7	8.194.607,7	17,83

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 / 2012

LEI 9.394/96, art 72 - Anexo X

R\$1,00

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre (b)	<Período Atual>	% (b/a)
4-RECEITA DA APLIC. FINANC. DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO	10.000,0	10.000,0	3.263,0	3.263,0	32,63
5-TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DESTINADAS A PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO	1.147.000,0	1.147.000,0	156.695,7	156.695,7	13,66
5.1-Transferências do Salário-Educação	700.000,0	700.000,0	156.695,7	156.695,7	22,39
5.2-Outras Transferências do FNDE	447.000,0	447.000,0	0,0	0,0	0,00
5.3-Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
6-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	0,0	1.274.035,6	0,0	0,0	0,00
6.1- Transferências de Convênios	0,0	1.274.035,6	0,0	0,0	0,00
6.2-Aplicação Financeira de Recursos de Convênios	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
7-RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
8-OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
9-TOTAL RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	1.157.000,0	2.431.035,6	159.958,7	159.958,7	6,58

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre (b)	Até 1º Bim/2012	% (b/a)
10-RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	8.169.337,0	8.169.337,0	1.533.157,7	1.533.157,7	18,77
10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.911.170,0	1.911.170,0	374.729,1	374.729,1	19,61
10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	5.956.567,0	5.956.567,0	1.091.357,7	1.091.357,7	18,32
10.3-ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	30.000,0	30.000,0	4.708,1	4.708,1	15,69
10.4-Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	170.000,0	170.000,0	17.514,5	17.514,5	10,30
10.5-Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.5)	1.600,0	1.600,0	101,5	101,5	6,34
10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	100.000,0	100.000,0	44.746,8	44.746,8	44,75
11-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	5.206.034,0	5.206.034,0	909.968,2	909.968,2	17,48
11.1-Transferências de Recursos do FUNDEB	5.196.034,0	5.196.034,0	907.874,6	907.874,6	17,47
11.2-Complementação da União ao FUNDEB	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
11.3-Receita de Aplicação Financeira dos Recursos FUNDEB	10.000,0	10.000,0	2.093,6	2.093,6	20,94
12-RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	-2.973.303,0	-2.973.303,0	-625.283,1	-625.283,1	21,03

[SE RESULTADO LIQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (11 > 0)] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

[SE RESULTADO LIQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (11 > 0)] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	4.166.322,0	4.166.322,0	400.000,0	400.000,0	9,60
13.1-Com Educação Infantil	300.000,0	300.000,0	0,0	0,0	0,00
13.2-Com Ensino Fundamental	3.866.322,0	3.866.322,0	400.000,0	400.000,0	10,35
14-OUTRAS DESPESAS	1.039.712,0	1.039.712,0	38.798,3	38.798,3	3,73
14.1-Com Educação Infantil	133.000,0	133.000,0	14.445,6	14.445,6	10,86
14.2-Com Ensino Fundamental	906.712,0	906.712,0	24.352,7	24.352,7	2,69
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	5.206.034,0	5.206.034,0	438.798,3	438.798,3	8,43

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
17-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
18-TOTAL DE DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB(16+17)	0,00
19-MINIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL (13-18)/(11) x 100%	43,96

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE

20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2012 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	0,00
21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O PRIMEIRO TRIMESTRE DE 2012	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 / 2012

LEI 9.394/96, art 72 - Anexo X

R\$1,00

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS NÃO CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB					
RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre (b)	Até 1º Bim/2012	% (b/a)
22-IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS A MDE (25% DE 3)	11.493.059,5	11.493.059,5	2.048.651,9	2.048.651,9	17,83
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100
23-EDUCAÇÃO INFANTIL	1.293.000,0	1.293.000,0	160.913,1	160.913,1	12,44
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	433.000,0	433.000,0	14.445,6	14.445,6	3,34
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	860.000,0	860.000,0	146.467,5	146.467,5	17,03
24-ENSINO FUNDAMENTAL	8.970.034,0	8.970.034,0	1.454.416,6	1.454.416,6	16,21
24.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.773.034,0	4.773.034,0	424.352,7	424.352,7	8,89
24.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.197.000,0	4.197.000,0	1.030.063,9	1.030.063,9	24,54
25-ENSINO MÉDIO	100.000,0	100.000,0	0,0	0,0	0,00
26-ENSINO SUPERIOR	256.000,0	256.000,0	0,0	0,0	0,00
27-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
28-OUTRAS	25.500,0	25.500,0	151,5	151,5	0,59
29-TOTAL DESPESAS C/AÇÕES TÍPICAS DE MDE(23+24+25+26+27+28)	10.644.534,0	10.644.534,0	1.615.481,2	1.615.481,2	15,18
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL			VALOR		
30-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)			-625.283,10		
31-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO			0,00		
32-RECEITA DE APLICAÇÃO DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)			2.093,60		
33-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO FUNDEB DO EXERCÍCIO ANTERIOR			0,00		
34-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS DO EXERCÍCIO ANTERIOR			0,00		
35-RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			0,00		
36-CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46g)			0,00		
37-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITES CONSTITUCIONAIS (30+31+32+33+34+35+36)			-623.189,50		
38-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (23+24)-37			2.238.519,20		
39-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO [(38)/(3)]X100%			27,32		

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE					
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100
40-DESPESAS CUSTEADAS C/APLIC. FIN. EM OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. A	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
41-DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	705.000,0	705.000,0	59.403,5	59.403,5	8,43
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÃO DE CRÉDITO	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
43-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	452.000,0	1.726.035,6	0,0	0,0	0,00
44-TOTAL OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS C/RECEITAS ADIC. P/FINANC.DO ENSINO (40+41+42+43)	1.157.000,0	2.431.035,6	59.403,5	59.403,5	2,44
45-TOTAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	11.801.534,0	13.075.569,6	1.674.884,7	1.674.884,7	12,81
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO		SALDO ATÉ O BIMESTRE		Cancelado em 2012 (g)	
46-RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO		69.994,40		0,00	
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB				VALOR	
47-SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>				6.654,20	
48-(+) INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE				907.874,60	
49-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE				480.897,00	
50-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE				2.093,60	
51-(-) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL				435.725,40	

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	1.176.682,90
Despesas com Ensino Fundamental (24.2)	1.030.063,90
Despesas com Educação Infantil em Creches e Pré-Escolas (23.2)	146.467,50
Outras Despesas com Ensino	151,50
PARCELA DAS TRANSFERÊNCIAS DESTINADA À FORMAÇÃO DO FUNDEB (10)	1.533.157,70
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)	2.709.689,10

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	33,07
Mínimo de <60%> do FUNDEB na remuneração do magistério do Ensino Fundamental - caput § 5º do artigo 60 do ADCT	44,06