

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 / 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 3º Bim/2012	% (b/a)
<b>1-RECEITAS DE IMPOSTOS</b>	5.135.553,0	5.135.553,0	889.107,6	2.219.832,7	17,31
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	475.500,0	475.500,0	135.960,3	170.738,6	28,59
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	400.000,0	400.000,0	113.216,6	114.196,3	28,30
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	500,0	500,0	267,6	314,7	53,52
Dívida Ativa do IPTU	40.000,0	40.000,0	14.413,1	36.122,4	36,03
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	35.000,0	35.000,0	8.063,0	20.105,2	23,04
(-) 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	15.268,1	72.741,4	10,16
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	150.000,0	150.000,0	15.268,1	72.741,4	10,18
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	575.543,9	1.637.980,0	14,80
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	3.864.553,0	3.864.553,0	568.728,5	1.628.545,9	14,72
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	200,0	200,0	97,0	181,8	48,50
Dívida Ativa do ISS	15.000,0	15.000,0	3.473,5	5.067,7	23,16
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	10.000,0	10.000,0	3.244,9	4.184,6	32,45
(-) 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	162.335,3	338.372,7	26,18
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	620.000,0	620.000,0	162.335,3	338.372,7	26,18
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
<b>2-RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	40.836.685,0	40.836.685,0	7.806.120,2	22.626.268,6	19,12
2.1-Cota-Parte FPM	9.555.850,0	9.555.850,0	1.819.890,3	5.268.125,6	19,04
2.1.1-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea b	9.555.850,0	9.555.850,0	1.819.890,3	5.268.125,6	19,04
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	5.699.283,0	16.282.972,7	19,14
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	90.000,0	90.000,0	23.540,8	70.622,3	26,16
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	850.000,0	850.000,0	171.060,6	457.793,9	20,12
2.5-Cota-Parte ITR	8.000,0	8.000,0	3.039,4	4.550,4	37,99
2.6-Cota-Parte IPVA	550.000,0	550.000,0	89.306,1	542.203,7	16,24
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
<b>3-TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>45.972.238,0</b>	<b>45.972.238,0</b>	<b>8.695.227,8</b>	<b>24.846.101,3</b>	<b>18,91</b>

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 / 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	3.277,7	10.641,1	32,78
5-TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DESTINADAS A PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO	1.147.000,0	1.147.000,0	174.698,1	536.566,9	15,23
5.1-Transferências do Salário-Educação	700.000,0	700.000,0	147.610,2	441.827,2	21,09
5.2-Outras Transferências do FNDE	447.000,0	447.000,0	27.087,9	94.739,7	6,06
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	177.975,8	547.208,0	7,32

**FUNDEB**

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre (b)	Até 3º Bim/2012	% (b/a)
10-RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	8.169.337,0	8.169.337,0	1.561.224,0	4.525.253,5	19,11
10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.911.170,0	1.911.170,0	363.978,0	1.053.625,0	19,04
10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	5.956.567,0	5.956.567,0	1.139.856,6	3.256.594,5	19,14
10.3-ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	30.000,0	30.000,0	4.708,1	14.124,4	15,69
10.4-Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	170.000,0	170.000,0	34.212,1	91.558,8	20,12
10.5-Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.5)	1.600,0	1.600,0	607,9	910,0	37,99
10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	100.000,0	100.000,0	17.861,3	108.440,8	17,86
11-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	5.206.034,0	5.206.034,0	898.910,4	2.654.938,0	17,27
11.1-Transferências de Recursos do FUNDEB	5.196.034,0	5.196.034,0	897.059,5	2.648.323,4	17,26
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	1.850,9	6.614,6	18,51
12-RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	-2.973.303,0	-2.973.303,0	-664.164,5	-1.876.930,1	22,34

[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	3.842.322,0	1.100.000,0	2.480.000,0	64,54
13.1-Com Educação Infantil	300.000,0	300.000,0	0,0	62.598,0	20,87
13.2-Com Ensino Fundamental	3.866.322,0	3.542.322,0	1.100.000,0	2.417.402,0	68,24
14-OUTRAS DESPESAS	1.039.712,0	994.712,0	43.287,1	136.619,6	13,73
14.1-Com Educação Infantil	133.000,0	118.000,0	9.244,8	50.209,6	42,55
14.2-Com Ensino Fundamental	906.712,0	876.712,0	34.042,3	86.410,0	9,86
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	5.206.034,0	4.837.034,0	1.143.287,1	2.616.619,6	54,10

**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%	93,41

**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 : 3º 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 3º Bim/2012	% (b/a)
22-IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS A MDE (25% DE 3)	11.493.059,5	11.493.059,5	2.173.806,9	6.211.525,3	54,05
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	1.284.300,0	223.293,9	593.113,7	46,18
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	433.000,0	418.000,0	9.244,8	112.807,6	26,99
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	860.000,0	866.300,0	214.049,1	480.306,1	55,44
24-ENSINO FUNDAMENTAL	8.970.034,0	8.622.134,0	2.039.715,6	5.276.779,9	61,20
24.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.773.034,0	4.419.034,0	1.134.042,3	2.503.812,0	56,66
24.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.197.000,0	4.203.100,0	905.673,3	2.772.967,9	65,97
25-ENSINO MÉDIO	100.000,0	100.000,0	0,0	58.936,3	58,94
26-ENSINO SUPERIOR	256.000,0	249.500,0	89.007,7	144.779,7	58,03
27-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
28-OUTRAS	25.500,0	20.500,0	0,0	151,5	0,74
29-TOTAL DESPESAS C/AÇÕES TÍPICAS DE MDE(23+24+25+26+27+28)	10.644.534,0	10.276.434,0	2.352.017,2	6.073.761,1	59,10
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL				VALOR	
30-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)				-1.876.930,10	
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)				6.614,60	
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)				-1.870.315,50	
38-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (23+24)-37				7.740.209,10	
39-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO [(38)/(3)]X100%				31,15	

**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	695.000,0	154.163,5	291.650,8	41,96
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	49.218,7	59.608,7	3,45
44-TOTAL OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS C/RECEITAS ADIC. P/FINANC.DO ENSINO (40+41+42+43)	1.157.000,0	2.421.035,6	203.382,2	351.259,5	14,51
45-TOTAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	11.801.534,0	12.697.469,6	2.555.399,4	6.425.020,6	50,60
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		95,40		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				2.648.323,40	
49-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE				2.609.191,00	
50-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE				6.614,60	
51-(-) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL				52.401,20	

FONTE :

<sup>1</sup> Caput do artigo 212 da CF/1988

<sup>2</sup> 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.

<sup>3</sup> 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**

<b>VINCULADAS ÀS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS</b>	3.457.141,50
Despesas com Ensino Fundamental ( 24.2 )	2.772.967,90
Despesas com Educação Infantil em Creches e Pré-Escolas ( 23.2 )	480.306,10
<b>Outras Despesas com Ensino</b>	203.867,50
<b>PARCELA DAS TRANSFERÊNCIAS DESTINADA À FORMAÇÃO DO FUNDEB ( 10 )</b>	4.525.253,50
<b>INATIVOS PAGOS COM RECURSOS DO TESOURO ( 40 )</b>	0,00
Despesas com Ensino Fundamental	0,00
Despesas com Educação Infantil em Creches e Pré-Escolas	0,00
<b>TOTAL DA DESPESA COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - ( 24.2 + 23.2 + 10 + 40 )</b>	7.778.527,50

**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	31,31
Mínimo de <60%> do FUNDEB na remuneração do magistério do Ensino Fundamental - caput § 5º do artigo 60 do ADCT	93,64