

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 : 4º 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 4º Bim/2012	% (b/a)
1-RECEITAS DE IMPOSTOS	5.135.553,0	5.135.553,0	932.011,9	3.151.844,7	18,15
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	475.500,0	475.500,0	76.714,8	247.453,4	16,13
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	400.000,0	400.000,0	51.713,2	165.909,4	12,93
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	500,0	500,0	598,3	913,1	119,66
Dívida Ativa do IPTU	40.000,0	40.000,0	16.208,6	52.331,0	40,52
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	35.000,0	35.000,0	8.194,7	28.299,9	23,41
(-) 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	51.696,9	124.438,4	34,40
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	150.000,0	150.000,0	51.696,9	124.438,4	34,46
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	666.533,3	2.304.513,3	17,14
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	3.864.553,0	3.864.553,0	662.685,3	2.291.231,2	17,15
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	200,0	200,0	58,5	240,3	29,25
Dívida Ativa do ISS	15.000,0	15.000,0	2.314,2	7.381,9	15,43
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	10.000,0	10.000,0	1.475,3	5.659,9	14,75
(-) 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	137.066,9	475.439,6	22,11
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	620.000,0	620.000,0	137.066,9	475.439,6	22,11
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	7.579.115,2	30.205.383,6	18,56
2.1-Cota-Parte FPM	9.555.850,0	9.555.850,0	1.316.248,0	6.584.373,6	13,77
2.1.1-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea b	9.555.850,0	9.555.850,0	1.316.248,0	6.584.373,6	13,77
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	6.026.903,0	22.309.875,7	20,24
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	90.000,0	90.000,0	23.540,8	94.163,0	26,16
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	850.000,0	850.000,0	157.950,3	615.744,2	18,58
2.5-Cota-Parte ITR	8.000,0	8.000,0	720,9	5.271,2	9,01
2.6-Cota-Parte IPVA	550.000,0	550.000,0	53.752,2	595.955,9	9,77
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	8.511.127,1	33.357.228,3	18,51

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 : 4º 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	3.369,6	14.010,6	33,70
5-TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DESTINADAS A PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO	1.147.000,0	1.147.000,0	209.638,3	746.205,2	18,28
5.1-Transferências do Salário-Educação	700.000,0	700.000,0	142.591,0	584.418,2	20,37
5.2-Outras Transferências do FNDE	447.000,0	447.000,0	67.047,3	161.787,0	15,00
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	213.007,9	760.215,8	8,76

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre (b)	Até 4º Bim/2012	% (b/a)
10-RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	8.169.337,0	8.169.337,0	1.515.822,9	6.041.076,6	18,56
10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.911.170,0	1.911.170,0	263.249,5	1.316.874,5	13,77
10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	5.956.567,0	5.956.567,0	1.205.380,6	4.461.975,2	20,24
10.3-ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	30.000,0	30.000,0	4.708,1	18.832,6	15,69
10.4-Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	170.000,0	170.000,0	31.590,1	123.148,8	18,58
10.5-Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.5)	1.600,0	1.600,0	144,1	1.054,2	9,01
10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	100.000,0	100.000,0	10.750,5	119.191,3	10,75
11-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	5.206.034,0	5.206.034,0	891.250,4	3.546.188,4	17,12
11.1-Transferências de Recursos do FUNDEB	5.196.034,0	5.196.034,0	890.539,0	3.538.862,4	17,14
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	711,4	7.326,0	7,11
12-RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	-2.973.303,0	-2.973.303,0	-625.283,9	-2.502.214,2	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	3.766.322,0	788.000,0	3.268.000,0	86,77
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	3.466.322,0	788.000,0	3.205.402,0	92,47
14-OUTRAS DESPESAS	1.039.712,0	786.712,0	36.519,9	173.139,4	22,01
14.1-Com Educação Infantil	133.000,0	90.000,0	1.650,0	51.859,6	57,62
14.2-Com Ensino Fundamental	906.712,0	696.712,0	34.869,9	121.279,8	17,41
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	5.206.034,0	4.553.034,0	824.519,9	3.441.139,4	75,58

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%	92,16

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 : 4º 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 4º Bim/2012	% (b/a)
22-IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS A MDE (25% DE 3)	11.493.059,5	11.493.059,5	2.127.781,8	8.339.307,1	72,56
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	1.241.300,0	158.233,2	751.346,9	60,53
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	433.000,0	390.000,0	1.650,0	114.457,6	29,35
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	860.000,0	851.300,0	156.583,2	636.889,3	74,81
24-ENSINO FUNDAMENTAL	8.970.034,0	8.426.534,0	1.714.693,8	6.991.473,6	82,97
24.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.773.034,0	4.163.034,0	822.869,9	3.326.681,8	79,91
24.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.197.000,0	4.263.500,0	891.823,9	3.664.791,8	85,96
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	5.385,0	150.164,7	60,19
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	2.795,8	2.947,3	14,38
29-TOTAL DESPESAS C/AÇÕES TÍPICAS DE MDE(23+24+25+26+27+28)	10.644.534,0	10.037.834,0	1.881.107,8	7.954.868,8	79,25
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL			VALOR		
30-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)			-2.502.214,20		
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)			7.326,00		
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)			-2.494.888,20		
38-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (23+24)-37			10.237.708,70		
39-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO [(38)/(3)]X100%			30,69		

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	686.000,0	144.722,5	436.373,2	63,61
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	1.721.035,6	81.242,4	140.851,1	8,18
44-TOTAL OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS C/RECEITAS ADIC. P/FINANC.DO ENSINO (40+41+42+43)	1.157.000,0	2.407.035,6	225.964,9	577.224,3	23,98
45-TOTAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	11.801.534,0	12.444.869,6	2.107.072,7	8.532.093,1	68,56

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	3.538.862,40
49-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	3.445.726,30
50-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	7.326,00
51-(-) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL	107.116,30

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	4.513.729,40
Despesas com Ensino Fundamental (24.2)	3.664.791,80
Despesas com Educação Infantil em Creches e Pré-Escolas (23.2)	636.889,30
Outras Despesas com Ensino	212.048,30
PARCELA DAS TRANSFERÊNCIAS DESTINADA À FORMAÇÃO DO FUNDEB (10)	6.041.076,60
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)	10.342.757,70

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	31,01
Mínimo de <60%> do FUNDEB na remuneração do magistério do Ensino Fundamental - caput § 5º do artigo 60 do ADCT	92,16