

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 / 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 5º Bim/2012	% (b/a)
<b>1-RECEITAS DE IMPOSTOS</b>	5.135.553,0	5.135.553,0	814.344,8	3.966.189,4	15,86
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	475.500,0	475.500,0	42.323,4	289.776,8	8,90
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	400.000,0	400.000,0	23.513,9	189.423,3	5,88
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	500,0	500,0	540,7	1.453,8	108,14
Dívida Ativa do IPTU	40.000,0	40.000,0	11.866,7	64.197,7	29,67
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	35.000,0	35.000,0	6.402,1	34.702,0	18,29
(-) 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	48.563,0	173.001,4	32,31
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	150.000,0	150.000,0	48.563,0	173.001,4	32,38
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	589.002,9	2.893.516,1	15,14
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	3.864.553,0	3.864.553,0	585.895,5	2.877.126,7	15,16
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	200,0	200,0	344,3	584,6	172,15
Dívida Ativa do ISS	15.000,0	15.000,0	1.591,3	8.973,1	10,61
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	10.000,0	10.000,0	1.171,8	6.831,7	11,72
(-) 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	134.455,5	609.895,1	21,69
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	620.000,0	620.000,0	134.455,5	609.895,1	21,69
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	43.287.529,6	7.354.023,6	37.559.407,0	16,99
2.1-Cota-Parte FPM	9.555.850,0	9.555.850,0	1.245.538,7	7.829.912,2	13,03
2.1.1-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea b	9.555.850,0	9.555.850,0	1.245.538,7	7.829.912,2	13,03
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	32.233.679,6	5.849.285,7	28.159.161,4	18,15
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	90.000,0	90.000,0	23.540,8	117.703,8	26,16
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	850.000,0	850.000,0	162.628,4	778.372,6	19,13
2.5-Cota-Parte ITR	8.000,0	8.000,0	41.351,5	46.622,7	516,89
2.6-Cota-Parte IPVA	550.000,0	550.000,0	31.678,5	627.634,3	5,76
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>48.423.082,6</b>	<b>8.168.368,4</b>	<b>41.525.596,4</b>	<b>16,87</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 : 5º 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	1.840,4	15.851,1	18,40
5-TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DESTINADAS A PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO	1.147.000,0	1.147.000,0	209.688,1	955.893,2	18,28
5.1-Transferências do Salário-Educação	700.000,0	700.000,0	144.480,3	728.898,4	20,64
5.2-Outras Transferências do FNDE	447.000,0	447.000,0	65.207,8	226.994,8	14,59
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	211.528,5	971.744,3	8,70

**FUNDEB**

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre (b)	Até 5º Bim/2012	% (b/a)
10-RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	8.169.337,0	8.642.905,9	1.470.804,7	7.511.881,1	17,02
10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.911.170,0	1.911.170,0	249.107,7	1.565.982,2	13,03
10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	5.956.567,0	6.430.135,9	1.169.857,2	5.631.832,3	18,19
10.3-ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	30.000,0	30.000,0	4.708,1	23.540,7	15,69
10.4-Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	170.000,0	170.000,0	32.525,7	155.674,5	19,13
10.5-Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.5)	1.600,0	1.600,0	8.270,3	9.324,4	516,89
10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	100.000,0	100.000,0	6.335,7	125.527,0	6,34
11-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	5.206.034,0	5.206.034,0	858.740,9	4.404.929,3	16,50
11.1-Transferências de Recursos do FUNDEB	5.196.034,0	5.196.034,0	858.081,8	4.396.944,2	16,51
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	659,1	7.985,1	6,59
12-RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	-2.973.303,0	-3.446.871,9	-612.722,9	-3.114.936,9	17,78

[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	4.218.722,0	850.000,0	4.118.000,0	97,61
13.1-Com Educação Infantil	300.000,0	250.000,0	92.482,9	155.080,9	62,03
13.2-Com Ensino Fundamental	3.866.322,0	3.968.722,0	757.517,1	3.962.919,1	99,85
14-OUTRAS DESPESAS	1.039.712,0	515.502,0	30.313,9	203.453,2	39,47
14.1-Com Educação Infantil	133.000,0	52.950,0	0,0	51.859,5	97,94
14.2-Com Ensino Fundamental	906.712,0	462.552,0	30.313,9	151.593,7	32,77
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	5.206.034,0	4.734.224,0	880.313,9	4.321.453,2	91,28

**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%	93,49

**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 : 5º 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 5º Bim/2012	% (b/a)
22-IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS A MDE (25% DE 3)	11.493.059,5	12.105.770,7	2.042.092,1	10.381.399,1	85,76
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	1.127.885,5	147.339,0	898.685,8	79,68
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	433.000,0	302.950,0	92.482,9	206.940,4	68,31
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	860.000,0	824.935,5	54.856,1	691.745,4	83,85
24-ENSINO FUNDAMENTAL	8.970.034,0	9.216.962,4	1.458.797,9	8.450.271,5	91,68
24.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.773.034,0	4.431.274,0	787.831,0	4.114.512,8	92,85
24.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.197.000,0	4.785.688,4	670.966,9	4.335.758,7	90,60
25-ENSINO MÉDIO	100.000,0	100.000,0	9.482,8	68.419,1	68,42
26-ENSINO SUPERIOR	256.000,0	244.500,0	5.713,1	155.877,8	63,75
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	2.947,3	14,38
29-TOTAL DESPESAS C/AÇÕES TÍPICAS DE MDE(23+24+25+26+27+28)	10.644.534,0	10.709.847,9	1.621.332,8	9.576.201,5	89,41
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL				VALOR	
30-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)				-3.114.936,90	
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)				7.985,10	
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)				-3.106.951,80	
38-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (23+24)-37				12.455.909,10	
39-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO [(38)/(3)]X100%				30,00	

**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	805.986,2	203.448,5	639.821,7	79,38
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	1.712.035,6	60.955,4	201.806,5	11,79
44-TOTAL OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS C/RECEITAS ADIC. P/FINANC.DO ENSINO (40+41+42+43)	1.157.000,0	2.518.021,8	264.403,9	841.628,2	33,42
45-TOTAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	11.801.534,0	13.227.869,7	1.885.736,7	10.417.829,7	78,76
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				4.396.944,20	
49-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE				4.276.777,10	
50-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE				7.985,10	
51-(-) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL				134.806,40	

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**

<b>VINCULADAS ÀS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS</b>	5.254.748,30
Despesas com Ensino Fundamental ( 24.2 )	4.335.758,70
Despesas com Educação Infantil em Creches e Pré-Escolas ( 23.2 )	691.745,40
<b>Outras Despesas com Ensino</b>	227.244,20
<b>PARCELA DAS TRANSFERÊNCIAS DESTINADA À FORMAÇÃO DO FUNDEB ( 10 )</b>	7.511.881,10
<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>	12.539.385,20

**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	30,20
Mínimo de <60%> do FUNDEB na remuneração do magistério do Ensino Fundamental - caput § 5º do artigo 60 do ADCT	93,49