

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 / 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 6º Bim/2012	% (b/a)
<b>1-RECEITAS DE IMPOSTOS</b>	5.135.553,0	5.135.553,0	767.530,9	4.733.720,2	14,95
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	475.500,0	475.500,0	30.484,0	320.260,7	6,41
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	400.000,0	400.000,0	10.690,1	200.113,4	2,67
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	500,0	500,0	489,6	1.943,3	97,92
Dívida Ativa do IPTU	40.000,0	40.000,0	12.360,2	76.557,9	30,90
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	35.000,0	35.000,0	6.944,1	41.646,1	19,84
(-) Deduções da Receita do IPTU	0,0	0,0	0,0	0,0	
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	150.300,0	150.300,0	23.700,4	196.701,8	15,77
Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	150.000,0	150.000,0	23.700,4	196.701,8	15,80
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	532.771,4	3.426.287,5	13,70
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	3.864.553,0	3.864.553,0	526.409,7	3.403.536,4	13,62
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	200,0	200,0	207,5	792,0	103,75
Dívida Ativa do ISS	15.000,0	15.000,0	3.853,7	12.826,9	25,69
Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	10.000,0	10.000,0	2.300,5	9.132,2	23,01
(-) 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	180.575,1	790.470,2	29,13
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	620.000,0	620.000,0	180.575,1	790.470,2	29,13
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	44.239.969,6	8.643.181,7	46.202.588,8	19,54
2.1-Cota-Parte FPM	9.555.850,0	9.555.850,0	2.276.160,9	10.106.073,1	23,82
2.1.1-Parcela referente à CF art. 159, I, alínea b	9.555.850,0	9.555.850,0	2.276.160,9	10.106.073,1	23,82
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	33.186.119,6	6.147.404,8	34.306.566,3	18,52
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	90.000,0	90.000,0	23.540,8	141.244,6	26,16
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	850.000,0	850.000,0	163.661,3	942.033,9	19,25
2.5-Cota-Parte ITR	8.000,0	8.000,0	4.519,6	51.142,3	56,50
2.6-Cota-Parte IPVA	550.000,0	550.000,0	27.894,3	655.528,6	5,07
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>49.375.522,6</b>	<b>9.410.712,6</b>	<b>50.936.309,0</b>	<b>19,06</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 : 6º 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	1.240,0	17.091,1	12,40
5-TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DESTINADAS A PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO	1.147.000,0	1.147.000,0	211.284,6	1.167.177,9	18,42
5.1-Transferências do Salário-Educação	700.000,0	700.000,0	146.076,8	874.975,3	20,87
5.2-Outras Transferências do FNDE	447.000,0	447.000,0	65.207,8	292.202,6	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	212.524,6	1.184.269,0	8,74

**FUNDEB**

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre (b)	Até 6º Bim/2012	% (b/a)
10-RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	8.169.337,0	8.833.393,9	1.642.759,3	9.154.640,4	18,60
10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.911.170,0	1.911.170,0	369.355,1	1.935.337,3	19,33
10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	5.956.567,0	6.620.623,9	1.229.481,0	6.861.313,3	18,57
10.3-ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	30.000,0	30.000,0	4.708,1	28.248,8	15,69
10.4-Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	170.000,0	170.000,0	32.732,3	188.406,8	19,25
10.5-Cota-Parte ITR Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.5)	1.600,0	1.600,0	903,9	10.228,3	56,49
10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	100.000,0	100.000,0	5.578,9	131.105,9	5,58
11-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	5.206.034,0	5.206.034,0	865.400,2	5.270.329,5	16,62
11.1-Transferências de Recursos do FUNDEB	5.196.034,0	5.196.034,0	864.808,2	5.261.752,4	16,64
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	592,0	8.577,1	5,92
12-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	-2.973.303,0	-3.637.359,9	-777.951,1	-3.892.888,0	21,39

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

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EXECUTADAS			
			DESPESAS LIQUIDADAS		Inscr. RP Não Proc. (f)	% (g)=((e+f)/d)x100
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)		
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	4.166.322,0	4.882.022,0	763.300,0	4.881.300,0	0,0	99,99
13.1-Com Educação Infantil	300.000,0	250.000,0	94.319,7	249.400,6	0,0	99,76
13.2-Com Ensino Fundamental	3.866.322,0	4.632.022,0	668.980,3	4.631.899,4	0,0	100,00
14-OUTRAS DESPESAS	1.039.712,0	336.510,0	132.505,9	335.959,1	65,0	99,86
14.1-Com Educação Infantil	133.000,0	52.950,0	881,5	52.741,0	0,0	99,61
14.2-Com Ensino Fundamental	906.712,0	283.560,0	131.624,4	283.218,1	65,0	99,90
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	5.206.034,0	5.218.532,0	895.805,9	5.217.259,1	65,0	99,98

**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%	92,62

**CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE**

20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2011 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 : 6º Bimestre / 2012**

LEI 9.394/96, art 72 - Anexo X

R\$1,00

<b>MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS NÃO CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB</b>						
RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS			% (b/a)
			No Bimestre (b)	Até 6º Bim/2012	%	
22-IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS A MDE (25% DE 3)	11.493.059,5	12.343.880,7	2.352.678,2	12.734.077,3		103,16
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO		DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EXECUTADAS		
				LIQUIDADAS		% (g)=((e+f)/d)x100
				No Bimestre	Até o Bimestre (e)	
23-EDUCAÇÃO INFANTIL	1.293.000,0	1.110.929,2	210.533,3	1.109.219,1	0,0	99,85
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	433.000,0	302.950,0	95.201,2	302.141,6	0,0	99,73
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	860.000,0	807.979,2	115.332,1	807.077,5	0,0	99,89
24-ENSINO FUNDAMENTAL	8.970.034,0	10.510.932,6	2.055.217,0	10.504.138,5	65,0	99,94
24.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.773.034,0	4.915.582,0	800.604,7	4.915.117,5	65,0	99,99
24.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.197.000,0	5.595.350,6	1.254.612,3	5.589.021,0	0,0	99,89
25-ENSINO MÉDIO	100.000,0	78.000,0	9.481,7	77.900,8	0,0	99,87
26-ENSINO SUPERIOR	256.000,0	220.700,0	64.116,7	219.994,6	0,0	99,68
27-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
28-OUTRAS	25.500,0	3.652,0	0,0	2.947,3	0,0	80,70
29-TOTAL DESPESAS C/AÇÕES TÍPICAS DE MDE(23+24+25+26+27+28)	10.644.534,0	11.924.213,8	2.339.348,7	11.914.200,3	65,0	99,92
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL						VALOR
30-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						-3.892.888,00
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)						8.577,10
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)						-3.884.310,90
38-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (23+24)-37						15.497.733,50
39-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO [(38)/(3)]x100%						30,43
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EXECUTADAS		
				DESPESAS LIQUIDADAS		% (g)=((e+f)/d)x100
				No Bimestre	Até o Bimestre (e)	
40-DESPESAS CUSTEADAS C/APLIC. FIN. EM OUTROS RECURSOS DE IMPOSTO	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
41-DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	705.000,0	941.166,2	296.959,2	938.130,8	1.240,0	99,81
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÃO DE CRÉDITO	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
43-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO D	452.000,0	1.571.991,6	97.353,4	299.159,9	2.029,6	19,16
44-TOTAL OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS C/RECEITAS ADIC. P/FINANC.DO EI	1.157.000,0	2.513.157,8	394.312,6	1.237.290,7	3.269,6	49,36
45-TOTAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	11.801.534,0	14.437.371,6	2.733.661,3	13.151.491,0	3.334,6	91,12
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE						
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				5.261.752,40		
49-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE				5.228.822,30		
50-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE				8.577,10		
51-(=) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL				48.161,40		

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>	6.696.941,20
Despesas com Ensino Fundamental ( 24.2 )	5.589.021,00
Despesas com Educação Infantil em Creches e Pré-Escolas ( 23.2 )	807.077,50
Outras Despesas com Ensino	300.842,70
<b>PARCELA DAS TRANSFERÊNCIAS DESTINADA À FORMAÇÃO DO FUNDEB ( 10 )</b>	9.154.640,40
<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>	15.550.738,90

**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	30,53
Mínimo de <60%> do FUNDEB na remuneração do magistério do Ensino Fundamental - caput § 5º do artigo 60 do ADCT	92,77