

**TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO**  
**Fiscalização do Cumprimento do artigo 212 da Constituição Federal**

**MUNICÍPIO:** CÁSSIA DOS COQUEIROS

**PERÍODO:** 1º TRIMESTRE **EXERCÍCIO:** 2007

**PROTOCOLO DE ENTREGA POR MEIO MAGNÉTICO**

Atestamos para efeito do cumprimento do artigo 212 da Constituição Federal que o disquete, em anexo, reproduz com total fidelidade e veracidade as informações nele contidas, conforme síntese a seguir:

DESCRIÇÃO (Quadro 07-Resumo Consolidado)	Acumulado (R\$)	%
<b>RECEITAS DO ENSINO</b>		
Receitas de Impostos e Transferências de Impostos	1.177.740,61	
Demais Recursos Adicionais	52.896,02	
<b>DESPESAS DO ENSINO</b>		
Aplicação no ensino - Artigo 212 da CF	753.481,22	63,98%
<b>FUNDEB</b>		
Recursos do Fundeb + Aplicação Financeira	252.223,44	
Despesas com Profissionais do Magistério (mín.60%)	170.497,68	67,60%
Demais Despesas (máx.40%)	81.725,76	32,40%

CÁSSIA DOS COQUEIROS, em 29 de agosto de 2007.

---

Pedro Silva Martins Neto  
Prefeito(a) Municipal

---

Dilma Cunha da Silva  
Secretário(a) da Educação

---

Katia Aparecida Cochoni  
Contador(a)

---

Pedro de Alcantara de Souza Vieira  
Presidente e/ou Membro do Cons. da Educação

QUADRO 01-

MUNICÍPIO: CÁSSIA DOS COQUEIROS

PERÍODO: 1º TRIMESTRE

2007

## DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS PRÓPRIAS DE MDE E DOS RECURSOS DO FUNDEB

A) RECEITAS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	1ºTRIMESTRE	2ºTRIMESTRE RECEITA ACUMULADA	3ºTRIMESTRE RECEITA ACUMULADA	4ºTRIMESTRE RECEITA ACUMULADA
<b>IMPOSTOS MUNICIPAIS</b>				
Imposto Predial Territorial Urbano - IPTU	4.476,99			
Imposto s/ Transmissão de Bens Imóveis	0,00			
Imposto s/ Serviços de Qualquer Natureza	3.388,71			
Imposto de Renda Retido na Fonte	1.629,24			
Dívida Ativa de Impostos e Atualização da Dívida Ativa de Impostos	8.373,53			
Multa/Juros provenientes de impostos (fora do prazo e dívida ativa)	0,00			
Imposto Territorial Rural - ITR (Art. 153, § 4º, III, CF - Redação EC nº42/03)	0,00			
<b>Total das Receitas Próprias:</b>	<b>17.868,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO</b>				
Fundo de Participação dos Municípios	799.459,73			
Imposto Territorial Rural	1.276,09			
Desoneração de Exportações (LC-87/96)	0,00			
<b>Total das Transferências da União:</b>	<b>800.735,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO</b>				
Imposto s/ Circ. de Mercadorias e Serviços	311.189,80			
Imposto s/ Propriedade de Veículo Automotor	44.671,13			
Imposto s/ Produto Industrial s/ Exportação	3.275,39			
<b>Total das Transferências do Estado:</b>	<b>359.136,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL DAS RECEITAS DE IMPOSTOS</b>	<b>1.177.740,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

B) CONTA RETIFICADORA DA RECEITA (CONTRIBUIÇÃO)	1ºTRIMESTRE	2ºTRIMESTRE REDUTORA ACUMULADA	3ºTRIMESTRE REDUTORA ACUMULADA	4ºTRIMESTRE REDUTORA ACUMULADA
Fundo de Participação dos Municípios	123.907,44			
Imposto Territorial Rural	0,00			
Desoneração de Exportações (LC-87/96)	0,00			
Imposto s/ Circ. de Mercadorias e Serviços	46.678,49			
Imposto s/ Propriedade de Veículo Automotor	0,00			
Imposto s/ Produto Industrial s/ Exportação	491,33			
<b>TOTAL DA CONTA RETIFICADORA</b>	<b>171.077,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

C) RECURSOS DO FUNDEB (RETORNO)	1ºTRIMESTRE	2ºTRIMESTRE FUNDEB ACUMULADO	3ºTRIMESTRE FUNDEB ACUMULADO	4ºTRIMESTRE FUNDEB ACUMULADO
Recursos Recebidos do Fundeb	252.223,44			

Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00			
<b>TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB</b>	<b>252.223,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- ICMS				
- IPI				
- FPM				
<b>Total</b>	<b>R\$ -</b>			

*\*Transportar os valores obtidos nesta planilha para o Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada.*

QUADRO 01-

MUNICÍPIO: CÁSSIA DOS COQUEIROS

PERÍODO:

1º TRIMESTRE

2007

## DEMONSTRATIVO DOS RECURSOS ADICIONAIS

A) RECURSOS DO QSE, CONVÊNIOS E OUTROS	1ºTRIMESTRE	2ºTRIMESTRE RECEITA ACUMULADA	3ºTRIMESTRE RECEITA ACUMULADA	4ºTRIMESTRE RECEITA ACUMULADA
<b>SALÁRIO EDUCAÇÃO (QSE)</b>				
Cota Estadual	52.874,17			
Cota Municipal	0,00			
<b>Total Salário Educação</b>	<b>52.874,17</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>CONVÊNIOS E OUTROS RECURSOS ADICIONAIS</b>				
Transporte Escolar	0,00			
Construção de Escola	0,00			
Dinheiro Direto na Escola	0,00			
PMDE				
	0,00			
<b>Total dos Recursos de Convênios</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL DOS RECURSOS QSE, CONVÊNIOS E OUTROS</b>	<b>52.874,17</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

B) RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA	1ºTRIMESTRE	2ºTRIMESTRE RENDIMENTO ACUMULADO	3ºTRIMESTRE RENDIMENTO ACUMULADO	4ºTRIMESTRE RENDIMENTO ACUMULADO
Conta LDB (Ens. Fundamental, Ed. Infantil, EJA e Ed. Especial)	0,00			
Salário Educação - Cota Estadual	0,00			
Salário Educação - Cota Municipal	0,00			
Transporte Escolar	0,00			
Construção de Escola	0,00			
Dinheiro Direto na Escola	0,00			
PMDE	21,85			
<b>TOTAL DOS RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA</b>	<b>21,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

C) OPERAÇÕES DE CRÉDITO PARA O ENSINO	1ºTRIMESTRE	2ºTRIMESTRE OP ACUMULADO	3ºTRIMESTRE OP ACUMULADO	4ºTRIMESTRE OP ACUMULADO

Recursos Destinados ao Ensino Fundamental	0,00			
Recursos Destinados à Educação Infantil	0,00			
Recursos Destinados à EJA e/ou Educação Especial	0,00			
<b>TOTAL DOS RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- ICMS				
- IPI				
- FPM				
<b>Total</b>	<b>R\$ -</b>			

*\*Transportar os valores obtidos nesta planilha para o Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada.*

QUADRO 02-A

MUNICÍPIO:

CÁSSIA DOS COQUEIROS

PERÍODO:

1º TRIMESTRE

2007

### DESPESAS DA ADMINISTRAÇÃO GERAL E DO ENSINO FUNDAMENTAL NÃO VINCULADAS AO FUNDEB

DESPESAS GERAIS DA EDUCAÇÃO E ENSINO FUNDAMENTAL NÃO VINCULADAS AO FUNDEB		1º TRIMESTRE	2º TRIMESTRE	3º TRIMESTRE	4º TRIMESTRE	LIQUIDADO ACUMULADO	PAGAMENTO ACUMULADO
		EMPENHADO	EMPENHADO ACUMULADO	EMPENHADO ACUMULADO	EMPENHADO ACUMULADO		
<b>CÓDIGO</b>	<b>12.122 - ADMINISTRAÇÃO GERAL</b>	<b>R\$</b>	<b>R\$</b>	<b>R\$</b>	<b>R\$</b>	<b>R\$</b>	<b>R\$</b>
3.1.90.09	Salário Família						
3.1.90.11	Vencimentos e Vantagens Fixas						
3.1.90.13	Obrigações Patronais						
3.1.90.16	Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil						
3.3.90.30	Material de Consumo						
3.3.90.36	Outros Serviços de Terceiros - P. Física						
3.3.90.39	Outros Serviços de Terceiros - P. Jurídica						
4.4.90.51	Obras e Instalações						
4.4.90.52	Equip.e Mat.Perm.						
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>CÓDIGO</b>	<b>12.361 - ENSINO FUNDAMENTAL</b>	<b>R\$</b>	<b>R\$</b>	<b>R\$</b>	<b>R\$</b>	<b>R\$</b>	<b>R\$</b>
3.1.90.09	Salário Família						
3.1.90.11	Vencimentos e Vantagens Fixas	51.570,10				34.747,11	34.747,11
3.1.90.13	Obrigações Patronais	14.192,78				7.204,08	7.204,08
3.1.90.16	Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil						
3.3.90.30	Material de Consumo	99.336,48				32.730,04	32.094,10
3.3.90.36	Outros Serviços de Terceiros - P. Física	150,00					
3.3.90.39	Outros Serviços de Terceiros - P. Jurídica	26.539,50				495,00	175,00
4.4.90.51	Obras e Instalações						
4.4.90.52	Equip.e Mat.Perm.						
3.3.90.32	Material de Distribuição Gratuita	6.000,00					
	Transporte de Alunos	246.264,71				37.036,81	10.294,71

	<b>TOTAL</b>	<b>444.053,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>112.213,04</b>	<b>84.515,00</b>
	<b>TOTAL DESP. ADM. GERAL E ENSINO FUNDAMENTAL</b>	<b>444.053,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>112.213,04</b>	<b>84.515,00</b>





<b>TOTAL DESP. ED. INFANTIL, EJA E ED. ESPECIAL</b>	<b>147.614,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>47.693,29</b>	<b>40.013,47</b>
---	-------------------	-------------	-------------	-------------	------------------	------------------

QUADRO 02-C

MUNICÍPIO:

CÁSSIA DOS COQUEIROS

PERÍODO:

1º TRIMESTRE

2007

## DESPESAS REALIZADAS COM RECURSOS DO FUNDEB

DESPESAS VINCULADAS AO FUNDEB		1º TRIMESTRE	2º TRIMESTRE	3º TRIMESTRE	4º TRIMESTRE	LIQUIDADO ACUMULADO	PAGAMENTO ACUMULADO
		EMPENHADO	EMPENHADO ACUMULADO	EMPENHADO ACUMULADO	EMPENHADO ACUMULADO		
<b>CÓDIGO</b>	<b>ENS. FUNDAMENTAL - Prof. Magistério</b>	<b>R\$</b>	<b>R\$</b>	<b>R\$</b>	<b>R\$</b>	<b>R\$</b>	<b>R\$</b>
3.1.90.09	Salário Família						
3.1.90.11	Vencimentos e Vantagens Fixas	103.408,02				63.448,41	63.448,41
3.1.90.13	Obrigações Patronais	30.182,34				13.470,54	13.470,54
3.1.90.96	Ressarcimento ao Pessoal do Estado	36.907,32				36.907,32	36.907,32
	<b>TOTAL</b>	<b>170.497,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>113.826,27</b>	<b>113.826,27</b>
<b>CÓDIGO</b>	<b>ENSINO FUNDAMENTAL - Demais Despesa</b>	<b>R\$</b>	<b>R\$</b>	<b>R\$</b>	<b>R\$</b>	<b>R\$</b>	<b>R\$</b>
3.1.90.09	Salário Família						
3.1.90.11	Vencimentos e Vantagens Fixas	10.657,69				7.308,01	7.308,01
3.1.90.13	Obrigações Patronais	3.264,69				1.531,87	1.531,87
3.3.90.30	Material de Consumo	86.033,48				24.271,40	13.628,40
3.3.90.36	Outros Serviços de Terceiros - P. Física						
3.3.90.39	Outros Serviços de Terceiros - P. Jurídica	8.734,34				3.050,56	3.050,56
4.4.90.51	Obras e Instalações						
4.4.90.52	Equip.e Mat.Perm.						
	Acerto da Planilha	26.964,44					
	<b>TOTAL</b>	<b>81.725,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>36.161,84</b>	<b>25.518,84</b>
<b>CÓDIGO</b>	<b>EDUCAÇÃO INFANTIL - Prof. Magistério</b>	<b>R\$</b>	<b>R\$</b>	<b>R\$</b>	<b>R\$</b>	<b>R\$</b>	<b>R\$</b>
3.1.90.09	Salário Família						
3.1.90.11	Vencimentos e Vantagens Fixas						
3.1.90.13	Obrigações Patronais						
	<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>CÓDIGO</b>	<b>EDUCAÇÃO INFANTIL - Demais Despesas</b>	<b>R\$</b>	<b>R\$</b>	<b>R\$</b>	<b>R\$</b>	<b>R\$</b>	<b>R\$</b>
3.1.90.09	Salário Família						
3.1.90.11	Vencimentos e Vantagens Fixas						
3.1.90.13	Obrigações Patronais						
3.3.90.30	Material de Consumo						
3.3.90.36	Outros Serviços de Terceiros - P. Física						
3.3.90.39	Outros Serviços de Terceiros - P. Jurídica						
4.4.90.51	Obras e Instalações						
4.4.90.52	Equip.e Mat.Perm.						
	<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>CÓDIGO</b>	<b>ED. ESPECIAL E EJA - Prof. Magistério</b>	<b>R\$</b>	<b>R\$</b>	<b>R\$</b>	<b>R\$</b>	<b>R\$</b>	<b>R\$</b>
3.1.90.09	Salário Família						
3.1.90.11	Vencimentos e Vantagens Fixas						
3.1.90.13	Obrigações Patronais						
	<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>CÓDIGO</b>	<b>ED. ESPECIAL E EJA - Demais Despesas</b>	<b>R\$</b>	<b>R\$</b>	<b>R\$</b>	<b>R\$</b>	<b>R\$</b>	<b>R\$</b>
3.1.90.09	Salário Família						
3.1.90.11	Vencimentos e Vantagens Fixas						
3.1.90.13	Obrigações Patronais						
3.3.90.30	Material de Consumo						
3.3.90.36	Outros Serviços de Terceiros - P. Física						
3.3.90.39	Outros Serviços de Terceiros - P. Jurídica						

4.4.90.51	Obras e Instalações						
4.4.90.52	Equip.e Mat.Perm.						
	<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB</b>		<b>252.223,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>149.988,11</b>	<b>139.345,11</b>

QUADRO 02-D

MUNICÍPIO:

CÁSSIA DOS COQUEIROS

PERÍODO:

1º TRIMESTRE

2007

## DESPESAS REALIZADAS COM RECURSOS ADICIONAIS DEDUTÍVEIS DA APLICAÇÃO

I) DESPESAS COM RECURSOS DO QSE CONVÊNIOS E OUTROS, INCLUSIVE SEUS RENDIMENTOS FINANCEIROS		1º TRIMESTRE	2º TRIMESTRE	3º TRIMESTRE	4º TRIMESTRE	LIQUIDADO ACUMULADO	PAGAMENTO ACUMULADO
		EMPENHADO	EMPENHADO ACUMULADO	EMPENHADO ACUMULADO	EMPENHADO ACUMULADO		
Código	SALÁRIO EDUCAÇÃO (QSE)	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$
3.3.90	Outras Despesas Correntes	9.263,91				0,00	0,00
4.4.90	Despesas de Capital	0,00				0,00	0,00
	<b>TOTAL</b>	<b>9.263,91</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Código	TRANSPORTE DE ALUNOS	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$
3.1.90	Despesas Correntes de Pessoal	0,00				0,00	0,00
3.3.90	Outras Despesas Correntes	0,00				0,00	0,00
4.4.90	Despesas de Capital	0,00				0,00	0,00
	<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Código	CONSTRUÇÃO DE ESCOLA	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$
3.1.90	Despesas Correntes de Pessoal						
3.3.90	Outras Despesas Correntes						
4.4.90	Despesas de Capital						
	<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Código	DINHEIRO DIRETO NA ESCOLA	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$
3.1.90	Despesas Correntes de Pessoal	0,00				0,00	0,00
3.3.90	Outras Despesas Correntes	0,00				0,00	0,00
4.4.90	Despesas de Capital	0,00				0,00	0,00
	<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Código	OUTROS RECURSOS ADICIONAIS	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$
3.1.90	Despesas Correntes de Pessoal	0,00				0,00	0,00
3.3.90	Outras Despesas Correntes	0,00				0,00	0,00
4.4.90	Despesas de Capital	0,00				0,00	0,00
	<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL DAS DESPESAS C/ QSE, CONVÊNIOS E OUTROS</b>		<b>9.263,91</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

II) DESPESAS REALIZADAS COM RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA (CONTA LDB - ART. 69, § 5º DA LEI 9.394/96)		1º TRIMESTRE	2º TRIMESTRE	3º TRIMESTRE	4º TRIMESTRE	LIQUIDADO ACUMULADO	PAGAMENTO ACUMULADO
		EMPENHADO	EMPENHADO ACUMULADO	EMPENHADO ACUMULADO	EMPENHADO ACUMULADO		
		R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$
3.1.90	Despesas Correntes de Pessoal	0,00				0,00	0,00
3.3.90	Outras Despesas Correntes	0,00				0,00	0,00
4.4.90	Despesas de Capital	0,00				0,00	0,00
<b>TOTAL DAS DESPESAS C/ RENDIMENTOS APLICAÇÃO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

III) DESPESAS REALIZADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO		1º TRIMESTRE	2º TRIMESTRE	3º TRIMESTRE	4º TRIMESTRE	LIQUIDADO ACUMULADO	PAGAMENTO ACUMULADO
		EMPENHADO	EMPENHADO ACUMULADO	EMPENHADO ACUMULADO	EMPENHADO ACUMULADO		
		R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$
3.1.90	Despesas Correntes de Pessoal	0,00				0,00	0,00
3.3.90	Outras Despesas Correntes	0,00				0,00	0,00

4.4.90	Despesas de Capital	0,00				0,00	0,00
<b>TOTAL DAS DESPESAS C/ OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## REPASSES FINANCEIROS - ARTIGO 69, § 5º, LEI 9.394/96 (L.D.B)

1º TRIMESTRE		IPTU/ ITBI/ ISS/ IRRF/ DÍVIDA ATIVA ETC	FPM/ ICMS/ IPI/ LC 87/96	IPVA/ ITR	TOTAL ACUMULADO	
MÊS	PERÍODO (DIAS)	DESCRIÇÃO	25%	8,34%	18,34%	
JANEIRO	1º a 10	Depósito em conta até 20º dia	0,00	23.522,00	0,00	23.522,00
		Transferências Obrigatórias (1º Decêndio)	3,81	18.423,45	0,00	18.427,26
		<b>Diferença</b>	<b>(3,81)</b>	<b>5.098,55</b>	<b>0,00</b>	<b>5.094,74</b>
	11 a 20	Depósito em conta até 30º dia	0,00	9.010,00	0,00	9.010,00
		Transferências Obrigatórias (2º Decêndio)	3,66	7.026,45	0,00	7.030,11
		<b>Diferença</b>	<b>(3,66)</b>	<b>1.983,55</b>	<b>0,00</b>	<b>1.979,89</b>
	21 a 30	Depósito em conta até 10º dia do mês subs.	0,00	6.500,00	0,00	6.500,00
		Transferências Obrigatórias (3º Decêndio)	1.291,64	7.050,30	3.694,65	12.036,59
		<b>Diferença</b>	<b>(1.291,64)</b>	<b>(550,30)</b>	<b>(3.694,65)</b>	<b>(5.536,59)</b>
<b>MÊS</b>	<b>PERÍODO</b>	<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>25%</b>	<b>8,34%</b>	<b>18,34%</b>	
FEVEREIRO	1º a 10	Depósito em conta até 20º dia	0,00	22.900,00	0,00	22.900,00
		Transferências Obrigatórias (1º Decêndio)	72,25	15.415,93	0,00	15.488,18
		<b>Diferença</b>	<b>(72,25)</b>	<b>7.484,07</b>	<b>0,00</b>	<b>7.411,82</b>
	11 a 20	Depósito em conta até 30º dia	0,00	12.100,00	0,00	12.100,00
		Transferências Obrigatórias (2º Decêndio)	102,19	9.958,82	0,00	10.061,01
		<b>Diferença</b>	<b>(102,19)</b>	<b>2.141,18</b>	<b>0,00</b>	<b>2.038,99</b>
	21 a 30	Depósito em conta até 10º dia do mês subs.	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00
		Transferências Obrigatórias (3º Decêndio)	372,84	6.864,96	2.991,51	10.229,31
		<b>Diferença</b>	<b>(372,84)</b>	<b>(864,96)</b>	<b>(2.991,51)</b>	<b>(4.229,31)</b>
<b>MÊS</b>	<b>PERÍODO</b>	<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>25%</b>	<b>8,34%</b>	<b>18,34%</b>	
MARÇO	1º a 10	Depósito em conta até 20º dia	0,00	16.900,00	0,00	16.900,00
		Transferências Obrigatórias (1º Decêndio)	156,38	12.181,17	0,00	12.337,55
		<b>Diferença</b>	<b>(156,38)</b>	<b>4.718,83</b>	<b>0,00</b>	<b>4.562,45</b>
	11 a 20	Depósito em conta até 30º dia	0,00	10.850,00	0,00	10.850,00
		Transferências Obrigatórias (2º Decêndio)	310,14	11.262,13	0,00	11.572,27
		<b>Diferença</b>	<b>(310,14)</b>	<b>(412,13)</b>	<b>0,00</b>	<b>(722,27)</b>
	21 a 30	Depósito em conta até 10º dia do mês subs.	0,00	10.500,00	0,00	10.500,00
		Transferências Obrigatórias (3º Decêndio)	2.473,18	4.718,13	1.506,52	8.697,83
		<b>Diferença</b>	<b>(2.473,18)</b>	<b>5.781,87</b>	<b>(1.506,52)</b>	<b>1.802,17</b>
<b>TOTAL DO 1º TRIMESTRE</b>	<b>DESCRIÇÃO</b>		<b>25%</b>	<b>8,34%</b>	<b>18,34%</b>	
	Total depositado em conta		0,00	118.282,00	0,00	118.282,00
	Total das Transferências Obrigatórias		4.786,09	92.901,34	8.192,68	105.880,11
	<b>Diferença</b>		<b>(4.786,09)</b>	<b>25.380,66</b>	<b>(8.192,68)</b>	<b>12.401,89</b>

QUADRO 03

MUNICÍPIO: CÁSSIA DOS COQUEIROS

PERÍODO: 1º TRIMESTRE

2007

[VOLTAR PARA O MENU](#)
**REPASSES FINANCEIROS - ARTIGO 69, § 5º, LEI 9.394/96 (L.D.B)**

2º TRIMESTRE		IPTU/ ITBI/ ISS/ IRRF/ DÍVIDA ATIVA ETC	FPM/ ICMS/ IPI/ LC 87/96	IPVA/ ITR	TOTAL ACUMULADO	
MÊS	PERÍODO (DIAS)	DESCRIÇÃO	25%	8,34%	18,34%	
ABRIL	1º a 10	Depósito em conta até 20º dia			0,00	
		Transferências Obrigatórias (1º Decêndio)			0,00	
		<b>Diferença</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	11 a 20	Depósito em conta até 30º dia				0,00
		Transferências Obrigatórias (2º Decêndio)				0,00
		<b>Diferença</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	21 a 30	Depósito em conta até 10º dia do mês subs.				0,00
		Transferências Obrigatórias (3º Decêndio)				0,00
		<b>Diferença</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>MÊS</b>	<b>PERÍODO</b>	<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>25%</b>	<b>8,34%</b>	<b>18,34%</b>	
	1º a 10	Depósito em conta até 20º dia			0,00	
		Transferências Obrigatórias (1º Decêndio)			0,00	



MAIO	11 a 20	<b>Diferença</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		Depósito em conta até 30º dia				0,00
		Transferências Obrigatórias (2º Decêndio)				0,00
	21 a 30	<b>Diferença</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		Depósito em conta até 10º dia do mês subs.				0,00
		Transferências Obrigatórias (3º Decêndio)				0,00
		<b>Diferença</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>MÊS</b>	<b>PERÍODO</b>	<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>25%</b>	<b>8,34%</b>	<b>18,34%</b>	
JUNHO	1º a 10	Depósito em conta até 20º dia				0,00
		Transferências Obrigatórias (1º Decêndio)				0,00
		<b>Diferença</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	11 a 20	Depósito em conta até 30º dia				0,00
		Transferências Obrigatórias (2º Decêndio)				0,00
		<b>Diferença</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	21 a 30	Depósito em conta até 10º dia do mês subs.				0,00
		Transferências Obrigatórias (3º Decêndio)				0,00
		<b>Diferença</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL DO 2º TRIMESTRE</b>		<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>25%</b>	<b>8,34%</b>	<b>18,34%</b>	
		Total depositado em conta	0,00	0,00	0,00	0,00
		Total das Transferências Obrigatórias	0,00	0,00	0,00	0,00
		<b>Diferença</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

QUADRO 03

MUNICÍPIO: CÁSSIA DOS COQUEIROS

PERÍODO:

1º TRIMESTRE

2007

[VOLTAR PARA O MENU](#)
**REPASSES FINANCEIROS - ARTIGO 69, § 5º, LEI 9.394/96 (L.D.B)**

3º TRIMESTRE			IPTU/ ITBI/ ISS/ IRRF/ DÍVIDA ATIVA ETC	FPM/ ICMS/ IPI/ LC 87/96	IPVA/ ITR	TOTAL ACUMULADO
MÊS	PERÍODO (DIAS)	DESCRIÇÃO	25%	8,34%	18,34%	
JULHO	1º a 10	Depósito em conta até 20º dia				0,00
		Transferências Obrigatórias (1º Decêndio)				0,00
		<b>Diferença</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	11 a 20	Depósito em conta até 30º dia				0,00
		Transferências Obrigatórias (2º Decêndio)				0,00
		<b>Diferença</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	21 a 30	Depósito em conta até 10º dia do mês subs.				0,00
		Transferências Obrigatórias (3º Decêndio)				0,00
		<b>Diferença</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>MÊS</b>	<b>PERÍODO</b>	<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>25%</b>	<b>8,34%</b>	<b>18,34%</b>	
AGOSTO	1º a 10	Depósito em conta até 20º dia				0,00
		Transferências Obrigatórias (1º Decêndio)				0,00
		<b>Diferença</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	11 a 20	Depósito em conta até 30º dia				0,00
		Transferências Obrigatórias (2º Decêndio)				0,00
		<b>Diferença</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	21 a 30	Depósito em conta até 10º dia do mês subs.				0,00
		Transferências Obrigatórias (3º Decêndio)				0,00
		<b>Diferença</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>MÊS</b>	<b>PERÍODO</b>	<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>25%</b>	<b>8,34%</b>	<b>18,34%</b>	
SETEMBRO	1º a 10	Depósito em conta até 20º dia				0,00
		Transferências Obrigatórias (1º Decêndio)				0,00
		<b>Diferença</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	11 a 20	Depósito em conta até 30º dia				0,00
		Transferências Obrigatórias (2º Decêndio)				0,00
		<b>Diferença</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	21 a 30	Depósito em conta até 10º dia do mês subs.				0,00
		Transferências Obrigatórias (3º Decêndio)				0,00
		<b>Diferença</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL DO 3º TRIMESTRE</b>			<b>25%</b>	<b>8,34%</b>	<b>18,34%</b>	
Total depositado em conta			0,00	0,00	0,00	0,00

	Total das Transferências Obrigatórias	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Diferença</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

QUADRO 03

MUNICÍPIO: CÁSSIA DOS COQUEIROS

PERÍODO: 1º TRIMESTRE

2007

[VOLTAR PARA O MENU](#)

### REPASSES FINANCEIROS - ARTIGO 69, § 5º, LEI 9.394/96 (L.D.B)

4º TRIMESTRE		IPTU/ ITBI/ ISS/ IRRF/ DÍVIDA ATIVA ETC	FPM/ ICMS/ IPI/ LC 87/96	IPVA/ ITR	TOTAL ACUMULADO
MÊS	PERÍODO (DIAS)	DESCRIÇÃO	25%	8,34%	18,34%
OUTUBRO	1º a 10	Depósito em conta até 20º dia			0,00
		Transferências Obrigatórias (1º Decêndio)			0,00
		<b>Diferença</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	11 a 20	Depósito em conta até 30º dia			0,00
		Transferências Obrigatórias (2º Decêndio)			0,00

MÊS	PERÍODO	DESCRIÇÃO	25%	8,34%	18,34%	
		<b>Diferença</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	21 a 30	Depósito em conta até 10º dia do mês subs.				0,00
		Transferências Obrigatórias (3º Decêndio)				0,00
		<b>Diferença</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>MÊS</b>	<b>PERÍODO</b>	<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>25%</b>	<b>8,34%</b>	<b>18,34%</b>	
NOVEMBRO	1º a 10	Depósito em conta até 20º dia				0,00
		Transferências Obrigatórias (1º Decêndio)				0,00
		<b>Diferença</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	11 a 20	Depósito em conta até 30º dia				0,00
		Transferências Obrigatórias (2º Decêndio)				0,00
		<b>Diferença</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	21 a 30	Depósito em conta até 10º dia do mês subs.				0,00
		Transferências Obrigatórias (3º Decêndio)				0,00
		<b>Diferença</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>MÊS</b>	<b>PERÍODO</b>	<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>25%</b>	<b>8,34%</b>	<b>18,34%</b>	
DEZEMBRO	1º a 10	Depósito em conta até 20º dia				0,00
		Transferências Obrigatórias (1º Decêndio)				0,00
		<b>Diferença</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	11 a 20	Depósito em conta até 30º dia				0,00
		Transferências Obrigatórias (2º Decêndio)				0,00
		<b>Diferença</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	21 a 30	Depósito em conta até 10º dia do mês subs.				0,00
		Transferências Obrigatórias (3º Decêndio)				0,00
		<b>Diferença</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL DO 4º TRIMESTRE</b>		<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>25%</b>	<b>8,34%</b>	<b>18,34%</b>	
		Total depositado em conta	0,00	0,00	0,00	0,00
		Total das Transferências Obrigatórias	0,00	0,00	0,00	0,00
		<b>Diferença</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1º TRIMESTRE































QUADRO 04

MUNICÍPIO: CÁSSIA DOS COQUEIROS

PERÍODO: 1º TRIMESTRE 2007

## DEMONSTRATIVO DE SALDOS DAS CONTAS VINCULADAS À EDUCAÇÃO

CONTA LDB (art. 69, § 5º da Lei 9394/96)	ACUMULADO R\$
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	4.643,38
( - ) Pagamentos de Restos a Pagar do Exercício Anterior	4.643,38
( = ) Subtotal	0,00
( + ) Recursos Depositados Acumulados até o Trimestre	118.282,00
( + ) Rendimentos de Aplicação Financeira Acumulados até o Trimestre	0,00
( - ) Despesas Acumuladas Pagas com Recursos Próprios	124.528,47
( - ) Despesas Acumuladas Pagas com Rendimentos Financeiros	0,00
( - ) Despesas Acumuladas Pagas não lançadas nos Quadros 2-A e 2-B	12.183,08
<b>SALDO FINANCEIRO APURADO</b>	<b>(18.429,55)</b>

FUNDEB	ACUMULADO R\$
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	0,00
( - ) Pagamentos de Restos a Pagar do Exercício Anterior	0,00
( = ) Subtotal	0,00
( + ) Recursos Recebidos Acumulados até o Trimestre	252.223,44
( + ) Rendimentos de Aplicação Financeira Acumulados até o Trimestre	0,00
( - ) Despesas Acumuladas Pagas com Recursos do FUNDEB	139.345,11
<b>SALDO FINANCEIRO APURADO</b>	<b>112.878,33</b>

SALÁRIO EDUCAÇÃO (QSE)	ACUMULADO R\$
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	435,09
( - ) Pagamentos de Restos a Pagar do Exercício Anterior	0,00
( = ) Subtotal	435,09
( + ) Recursos Recebidos Acumulados até o Trimestre	52.874,17
( + ) Rendimentos de Aplicação Financeira Acumulados até o Trimestre	0,00

( - )	Despesas Acumuladas Pagas	0,00
( - )	Despesas Acumuladas Pagas não lançadas nos Quadros 2-A e 2-B	0,00
<b>SALDO FINANCEIRO APURADO</b>		<b>53.309,26</b>

<b>TRANSPORTE ESCOLAR</b>		<b>ACUMULADO</b>
		<b>R\$</b>
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR		341,91
( - )	Pagamentos de Restos a Pagar do Exercício Anterior	0,00
( = )	Subtotal	341,91
( + )	Recursos Recebidos Acumulados até o Trimestre	0,00
( + )	Rendimentos de Aplicação Financeira Acumulados até o Trimestre	0,00
( - )	Despesas Acumuladas Pagas	0,00
( - )	Despesas Acumuladas Pagas não lançadas nos Quadros 2-A e 2-B	0,00
<b>SALDO FINANCEIRO APURADO</b>		<b>341,91</b>

<b>CONSTRUÇÃO DE ESCOLAS E DINHEIRO DIRETO NA ESCOLA (DDE)</b>		<b>ACUMULADO</b>
		<b>R\$</b>
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR		0,00
( - )	Pagamentos de Restos a Pagar do Exercício Anterior	0,00
( = )	Subtotal	0,00
( + )	Recursos Recebidos Acumulados até o Trimestre	0,00
( + )	Rendimentos de Aplicação Financeira Acumulados até o Trimestre	0,00
( - )	Despesas Acumuladas Pagas	0,00
( - )	Despesas Acumuladas Pagas não lançadas nos Quadros 2-A e 2-B	0,00
<b>SALDO FINANCEIRO APURADO</b>		<b>0,00</b>

<b>OUTROS RECURSOS ADICIONAIS</b>		<b>ACUMULADO</b>
		<b>R\$</b>
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR		1.078,57
( - )	Pagamentos de Restos a Pagar do Exercício Anterior	0,00
( = )	Subtotal	1.078,57
( + )	Recursos Recebidos Acumulados até o Trimestre	0,00
( + )	Rendimentos de Aplicação Financeira Acumulados até o Trimestre	21,85
( - )	Despesas Acumuladas Pagas	0,00

( - ) Despesas Acumuladas Pagas não lançadas nos Quadros 2-A e 2-B	0,00
<b>SALDO FINANCEIRO APURADO</b>	<b>1.100,42</b>

FUNDEF	ACUMULADO
	R\$
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	36.720,72
( - ) Pagamentos de Restos a Pagar do Exercício Anterior	36.720,72
( = ) Subtotal	0,00
( + ) Rendimentos de Aplicação Financeira Acumulados até o Trimestre	
( - ) Despesas Pagas com Recursos do FUNDEF	0,00
<b>SALDO FINANCEIRO APURADO</b>	<b>0,00</b>

QUADRO 05 MUNICÍPIO:

CÁSSIA DOS COQUEIROS

PERÍODO:

1º TRIMESTRE

2007

**DEMONSTRATIVO DAS CONTAS VINCULADAS AO ENSINO****CONTAS VINCULADAS AO ENSINO DESTINADAS AOS DEPÓSITOS DOS REPASSES DECENCIAIS**

SALDOS EM 10 / 04 /2007		SALDO BANCÁRIO CONCILIADO	SALDO BOLETIM DE CAIXA
NÚMERO DA C/C	INSTITUIÇÃO BANCÁRIA		
64.1	F.M.E	12.222,58	12.202,62
0060.8 + 0072.0	IPU*	2.877,47	2.877,47
283.142-2 + 0149.3	I.C.M.S	18.603,86	18.603,86
507982.9 + 000.6 + 002-7 +			
0023-0 + 0033.1	I.P.V.A	9.762,82	9.762,82
73002.3	F.P.M	67.070,94	67.070,94
73013.0	I.T.R. INCRA	1.324,35	1.324,35
<b>TOTAL DO SALDO DISPONÍVEL</b>		<b>111.862,02</b>	<b>111.842,06</b>

**CONTAS VINCULADAS AO FUNDEB**

SALDOS EM 31 / 03 /2007		SALDO BANCÁRIO CONCILIADO	SALDO BOLETIM DE CAIXA
NÚMERO DA C/C	INSTITUIÇÃO BANCÁRIA		
58023.6	FMDEF	20.125,91	20.125,91
6938-8	MICRO-ONI	0,00	0,00
10.541-4	FUNDEB	74.267,27	74.267,27



<b>TOTAL DO SALDO DISPONÍVEL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
----------------------------------	-------------	-------------



QUADRO 06

MUNICÍPIO:

CÁSSIA DOS COQUEIROS

PERÍODO:

1º TRIMESTRE

2007

## ANÁLISE FINANCEIRA DAS CONTAS VINCULADAS AO ENSINO

I) CONFRONTO ENTRE OS REPASSES MÍNIMOS E DECENDIAIS ( B - A )	TRIMESTRE	ACUMULADO
<b>A) REPASSE MÍNIMO OBRIGATÓRIO (ART. 69, § 5º DA LEI 9.394/96 )</b>		
<b>A.1)</b> Montante do repasse apurado com base no percentual mínimo de aplicação das receitas menos conta retificadora do Fundeb (Quadro 01-A)	<b>123.357,89</b>	<b>123.357,89</b>
<b>A.2)</b> Montante do repasse apurado com base no percentual de aplicação menos percentual de contribuição ao Fundeb (Quadro 03)	<b>105.880,11</b>	<b>105.880,11</b>
<b>B) REPASSES DECENDIAIS</b>		
Repasse relativos aos 1º, 2º e 3º decêndios do 1º mês	39.032,00	39.032,00
Repasse relativos aos 1º, 2º e 3º decêndios do 2º mês	41.000,00	41.000,00
Repasse relativos aos 1º, 2º e 3º decêndios do 3º mês	38.250,00	38.250,00
<b>B.1) Total de Repasses Decendiais</b>	<b>118.282,00</b>	<b>118.282,00</b>
<b>(B.1-A.1) REPASSES A MENOR NO TRIMESTRE</b>	<b>(5.075,89)</b>	<b>(5.075,89)</b>
<b>(B.1-A.2) REPASSES A MAIOR NO TRIMESTRE</b>	<b>12.401,89</b>	<b>12.401,89</b>

II) CONFRONTO ENTRE DESPESA ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA EM RELAÇÃO AO DISPONÍVEL NA CONTA LDB	
APURAÇÃO DOS EMPENHOS A PAGAR (Não consideradas as despesas com recursos do Fundeb)	SALDO
Despesas empenhadas nas funcionais 12.122, 12.361, 12.365, 12.366 E 12.367 (Quadros 2-A e 2-B)	591.667,87
(-) Despesas empenhadas com recursos adicionais (Quadro 2-D)	9.263,91
<b>( = ) TOTAL DAS DESPESAS EMPENHADAS COM RECURSOS PRÓPRIOS</b>	<b>582.403,96</b>
(-) Despesas pagas com recursos próprios	124.528,47
<b>( = ) TOTAL DE EMPENHOS A PAGAR</b>	<b>457.875,49</b>
Saldo Bancário Conciliado Disponível da Conta LDB destinada aos Repasses Decendiais (Quadro 05)	111.862,02
<b>EMPENHOS A PAGAR SEM LASTRO FINANCEIRO</b>	<b>(346.013,47)</b>

<b>III) CONFRONTO ENTRE DESPESA LIQUIDADA E FINANCEIRA EM RELAÇÃO AO DISPONÍVEL NA CONTA LDB</b>	
<b>APURAÇÃO DOS EMPENHOS LIQUIDADOS A PAGAR (Não consideradas as despesas com recursos do Fundeb)</b>	<b>SALDO</b>
Despesas liquidadas nas funcionais 12.122, 12.361, 12.365, 12.366 E 12.367 (Quadros 2-A e 2-B)	159.906,33
(-) Despesas liquidadas com recursos adicionais (Quadro 2-D)	0,00
<b>( = ) TOTAL DAS DESPESAS LIQUIDADAS COM RECURSOS PRÓPRIOS</b>	<b>159.906,33</b>
(-) Despesas pagas com recursos próprios	124.528,47
<b>( = ) TOTAL DE DESPESAS LIQUIDADAS A PAGAR</b>	<b>35.377,86</b>
Saldo Bancário Conciliado Disponível da Conta LDB destinada aos Repasses Decendiais (Quadro 05)	111.862,02
<b>SALDO FINANCEIRO DISPONÍVEL PARA COBERTURA DE DESPESAS NÃO LIQUIDADAS</b>	<b>76.484,16</b>

<b>IV) CONFRONTO ENTRE OS SALDOS APURADOS DAS CONTAS VINCULADAS EM RELAÇÃO AOS SALDOS BANCÁRIOS CONCILIADOS</b>		
<b>CONTAS VINCULADAS AO ENSINO</b>	<b>SALDOS</b>	<b>DIFERENÇA</b>
<b>CONTA LDB (ART. 69, § 5º DA LEI 9.394/96)</b>		
Saldo Bancário Conciliado	111.862,02	
Saldo Financeiro Apurado	(18.429,55)	<b>130.291,57</b>
<b>SALDO BANCÁRIO CONCILIADO A MAIOR</b>		
<b>CONTA FUNDEB</b>		
Saldo Bancário Conciliado	94.393,18	
Saldo Financeiro Apurado	112.878,33	<b>(18.485,15)</b>
<b>SALDO BANCÁRIO CONCILIADO A MENOR</b>		
<b>CONTA QSE, CONVÊNIOS E OUTROS RECURSOS ADICIONAIS</b>		
Saldo Bancário Conciliado	45.487,68	
Saldo Financeiro Apurado	54.751,59	<b>(9.263,91)</b>
<b>SALDO BANCÁRIO CONCILIADO A MENOR</b>		
<b>CONTA FUNDEF</b>		
Saldo Bancário Conciliado	0,00	
Saldo Financeiro Apurado	0,00	<b>0,00</b>

**MUNICÍPIO:** CÁSSIA DOS COQUEIROS**PERÍODO:** 1º TRIMESTRE**EXERCÍCIO:** 2007**QUADRO INDICATIVO DAS INCONSISTÊNCIAS**

01) Valor liquidado maior que o empenhado no Quadro 02-A?

SIM NÃO  X

02) Valor liquidado maior que o empenhado no Quadro 02-B?

SIM NÃO  X

03) Valor pago maior que o liquidado no Quadro 02-A?

SIM NÃO  X

04) Valor pago maior que o liquidado no Quadro 02-B?

SIM NÃO  X

05) Valor das despesas realizadas com recursos do FUNDEB (Quadro 02-C) maior que o efetivamente recebido?

SIM NÃO  X

06) Valor de liquidação do FUNDEB (Quadro 02-C) maior que o empenhado?

SIM NÃO  X

07) Valor pago com recursos do FUNDEB (Quadro 02-C) maior que o liquidado?

SIM NÃO  X

08) Valor de liquidação com recursos adicionais (Quadro 02-D) maior que o empenhado?

SIM NÃO  X

- 09) Valor pago com recursos adicionais (Quadro 02-D) maior que o liquidado?  SIM  NÃO  X
- 10) Valor das despesas empenhadas com recursos adicionais é superior às despesas empenhadas nos Quadros 02-A e 02-B?  SIM  NÃO  X
- 11) Valor das despesas liquidadas com recursos adicionais é superior às despesas liquidadas nos Quadros 02-A e 02-B?  SIM  NÃO  X
- 12) Não preenchimento dos valores liquidados nos Quadros 02-A e 02-B?  SIM  NÃO  X
- 13) Não preenchimento dos valores pagos nos Quadros 02-A e 02-B?  SIM  NÃO  X
- 14) Não preenchimento do Quadro 2-D das despesas com recursos adicionais?  SIM  NÃO  X
- 15) Não preenchimento do Quadro 03 dos repasses decendias?  SIM  NÃO  X

QUADRO 07

MUNICÍPIO: CÁSSIA DOS COQUEIROS

PERÍODO: 1º TRIMESTRE 2007

## RESUMO CONSOLIDADO

<b>A) RECEITAS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS</b>	<b>ACUMULADA</b>
Receitas Próprias	17.868,47
Receitas de Transferências de Impostos da União	800.735,82
Receitas de Transferências de Impostos do Estado	359.136,32
<b>TOTAL DAS RECEITAS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS</b>	<b>1.177.740,61</b>

<b>B) APURAÇÃO DO RESULTADO DE CONTRIBUIÇÃO EM CONFRONTO À RECEITA DO FUNDEB</b>	<b>ACUMULADA</b>
Valor da Aplicação Mínima Obrigatória (Caput, art. 212 da CF)	294.435,15
( - ) Total da Conta Retificadora da Receita do FPM, ICMS, IPI, LEI KANDIR, IPVA E ITR	171.077,26
<b>( = ) VALOR DA APLICAÇÃO MÍNIMA OBRIGATÓRIA COM RECURSOS NÃO VINCULADOS AO FUNDEB</b>	<b>123.357,89</b>
Total da Receita Recebida do FUNDEB (Valor do Retorno sem os Rendimentos de Aplicação Financeira)	252.223,44
<b>GANHO LÍQUIDO DO FUNDEB (PLUS)</b>	<b>81.146,18</b>

<b>C) RECURSOS ADICIONAIS EXCLUÍDOS OS RECURSOS DO FUNDEB</b>	<b>ACUMULADA</b>
Rendimentos de Aplicação Financeira	21,85
Salário Educação, Convênios e Outros	52.874,17
Operações de Crédito destinadas à Educação Básica	0,00
<b>TOTAL GERAL DOS RECURSOS ADICIONAIS</b>	<b>52.896,02</b>

<b>D) DESPESAS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO</b>	<b>EMPENHADO</b>	<b>LIQUIDADO</b>	<b>PAGO</b>
12.122 - Despesas da Administração Geral da Educação Básica	0,00	0,00	0,00
12.361 - Despesas do Ensino Fundamental	444.053,57	112.213,04	84.515,00
12.365 - Despesas da Educação Infantil	137.614,30	44.661,08	36.981,26
12.366 - Despesas da Educação de Jovens e Adultos	10.000,00	3.032,21	3.032,21

12.367 - Despesas da Educação Especial	0,00	0,00	0,00
<b>( = ) TOTAL DAS DESPESAS DO ENSINO</b>	<b>591.667,87</b>	<b>159.906,33</b>	<b>124.528,47</b>
( - ) Despesas com Rendimentos de Aplicação Financeira (CONTA LDB)	0,00	0,00	0,00
( - ) Despesas com QSE, Convênios e Outros (inclusive rendimentos)	9.263,91	0,00	0,00
( - ) Operações de Crédito destinadas à Educação Básica	0,00	0,00	0,00
<b>( = ) TOTAL DAS DESPESAS DO ENSINO C/ RECURSOS PRÓPRIOS</b>	<b>582.403,96</b>	<b>159.906,33</b>	<b>124.528,47</b>

<b>F) FUNDEB - ART.60 CAPUT/ADCT/CF</b>		<b>RECEBIDO</b>		
<b>F.1) RECURSOS DO FUNDEB + APLICAÇÃO FINANCEIRA</b>		<b>252.223,44</b>		
Aplicação dos Recursos do Fundeb Obrigatória no Exercício (Mínimo 95%)		239.612,27		
Atendimento à aplicação mínima obrigatória. Importância aplicada além dos 95%		12.611,17		
<b>F.2) DESPESAS COM EDUCAÇÃO BÁSICA - FUNDEB</b>	<b>EMPENHADO</b>	<b>LIQUIDADO</b>	<b>PAGO</b>	
<b>Despesas c/ Prof. Magistério em Efetivo Exercício (Mínimo 60%)</b>	<b>170.497,68</b>	<b>113.826,27</b>	<b>113.826,27</b>	
<b>Atendimento à aplicação mínima obrigatória de 60%</b>	<b>67,6%</b>	<b>45,1%</b>	<b>45,1%</b>	
Demais Despesas (máximo 40%)	81.725,76	36.161,84	25.518,84	
Observada a aplicação máxima de 40%	32,4%	14,3%	10,1%	
<b>( = ) TOTAL GERAL DOS RECURSOS DO FUNDEB APLICADO</b>	<b>252.223,44</b>	<b>149.988,11</b>	<b>139.345,11</b>	
Recursos acumulados não aplicados integralmente	100,0%	59,5%	55,2%	
( - ) Despesas Realizadas com Recursos de Aplicação Financeira do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	
<b>( = ) DESPESAS DO FUNDEB ELEGÍVEIS NA APLICAÇÃO NO ENSINO</b>	<b>252.223,44</b>	<b>149.988,11</b>	<b>139.345,11</b>	

<b>E) APLICAÇÃO NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO</b>	<b>EMPENHADO</b>	<b>LIQUIDADO</b>	<b>PAGO</b>	
Despesas do Ensino Realizadas com Recursos Próprios	582.403,96	159.906,33	124.528,47	
Despesas Realizadas com Recursos do FUNDEB elegíveis no Ensino	252.223,44	149.988,11	139.345,11	
<b>( = ) TOTAL DAS DESPESAS ELEGÍVEIS NA APLICAÇÃO DO ENSINO</b>	<b>834.627,40</b>	<b>309.894,44</b>	<b>263.873,58</b>	
( + ) Valor Efetivamente Retido ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	
( - ) Parcela Empenhada do Ganho Líquido (Plus Aplicado)	81.146,18	0,00	0,00	
<b>APLICAÇÃO FINAL (CAPUT, ART. 212 DA CF)</b>	<b>753.481,22</b>	<b>309.894,44</b>	<b>263.873,58</b>	
<b>PERCENTUAL APLICADO NO ENSINO</b>	<b>63,98%</b>	<b>26,31%</b>	<b>22,41%</b>	







## RECEITAS E DESPESAS DO ENSINO - PUBLICAÇÃO (ARTIGO 256 DA CONSTITUIÇÃO ESTADUAL)

**MUNICÍPIO:** CÁSSIA DOS COQUEIROS

**PERÍODO:** 1º TRIMESTRE

**EXERCÍCIO:** 2007

RECEITAS ARRECADADAS	Acumulado	DESPESAS DO ENSINO	Acumulado
Imposto Predial Territorial Urbano - IPTU	4.476,99	12.122 - Administração Geral da Secretaria da Educação	0,00
Imposto s/ Transmissão de Bens Imóveis	0,00	12.361 - Ensino Fundamental	444.053,57
Imposto s/ Serviços de Qualquer Natureza	3.388,71	12.365 - Educação Infantil	137.614,30
Imposto de Renda Retido na Fonte	1.629,24	12.366 - Educação de Jovens e Adultos	10.000,00
Dívida Ativa de Impostos	8.373,53	12.367 - Educação Especial	0,00
Atualização de Dívida Ativa de Impostos	0,00	<b>( = ) Total da Despesa do Ensino</b>	<b>591.667,87</b>
Multa/Juros provenientes de impostos	0,00	( - ) Despesas c/ Recursos do QSE, Convênios e Outros	9.263,91
Fundo de Participação dos Municípios	799.459,73	( - ) Despesas c/ Rendimentos de Aplicações - Conta LDB	0,00
Imposto Territorial Rural	1.276,09	( - ) Despesas c/ Recursos de Operações de Crédito	0,00
Desoneração de Exportações (LC-87/96)	0,00	<b>( = ) Total da Despesa com Recursos Próprios</b>	<b>582.403,96</b>
Imposto s/ Circ. de Mercadorias e Serviços	311.189,80	( + ) Despesas realizadas com Recursos do FUNDEB	252.223,44
Imposto s/ Propriedade de Veículo Automotor	44.671,13	( + ) Valor Efetivamente Retido ao FUNDEB	0,00
Imposto s/ Produto Industrial s/ Exportação	3.275,39	( - ) Parcela Empenhada do Ganho Líquido - FUNDEB	81.146,18
<b>TOTAL DAS RECEITAS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS</b>	<b>1.177.740,61</b>	<b>( = ) TOTAL APLICADO NO ENSINO</b>	<b>753.481,22</b>
		<b>APLICAÇÃO NO ENSINO (ART. 212 CF)</b>	<b>63,98%</b>
QSE, Convênios e Outros Recursos Adicionais	52.874,17	<b>FUNDEB</b>	
Rendimentos de Aplicação Financeira - Conta LDB e Adicionais	21,85	Aplicação dos recursos recebidos do FUNDEB	<b>100,00%</b>
Recursos de Operações de Crédito	0,00	Aplicação nos profissionais do Magistério - FUNDEB	<b>67,60%</b>
Recursos recebidos do FUNDEB	252.223,44		
Rendimentos de Aplicação Financeira do FUNDEB	0,00		
<b>TOTAL DOS RECURSOS ADICIONAIS</b>	<b>305.119,46</b>		
<b>TOTAL DA RECEITA ARRECADADA</b>	<b>1.482.860,07</b>	<b>REPASSES À CONTA DO ENSINO - ART.69,§5º,LEI 9.394/96</b>	<b>118.282,00</b>

Dilma Cunha da Silva  
Secretário(a) da Educação

Pedro Silva Martins Neto  
Prefeito(a) Municipal

Kátia Aparecida Cochoni  
Contador(a)



QUADRO 08

MUNICÍPIO:

CÁSSIA DOS COQUEIROS

PERÍODO:

1º TRIMESTRE

2007

### DESPESAS DA EDUCAÇÃO BÁSICA REALIZADAS COM SALDO DE RECURSOS DO FUNDEB

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB		1º TRIMESTRE	2º TRIMESTRE	3º TRIMESTRE	4º TRIMESTRE	LIQUIDADO ACUMULADO	PAGAMENTO ACUMULADO
		EMPENHADO	EMPENHADO ACUMULADO	EMPENHADO ACUMULADO	EMPENHADO ACUMULADO		
CÓDIGO	ENS. FUND., INFANTIL, ESP. E EJA (60%)	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$
3.1.90.09	Salário Família						
3.1.90.11	Vencimentos e Vantagens Fixas						
3.1.90.13	Obrigações Patronais						
3.1.90.16	Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil						
	<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
CÓDIGO	ENS. FUND., INFANTIL, ESP. E EJA (40%)	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$
3.1.90.09	Salário Família						
3.1.90.11	Vencimentos e Vantagens Fixas						
3.1.90.13	Obrigações Patronais						
3.3.90.30	Material de Consumo						
3.3.90.36	Outros Serviços de Terceiros - P. Física						
3.3.90.39	Outros Serviços de Terceiros - P. Jurídica						
4.4.90.51	Obras e Instalações						
4.4.90.52	Equipamentos e Material Permanente						
	<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### DESPESAS DO ENSINO FUNDAMENTAL REALIZADAS COM SALDO DE RECURSOS DO FUNDEB

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEF		1º TRIMESTRE	2º TRIMESTRE	3º TRIMESTRE	4º TRIMESTRE	LIQUIDADO ACUMULADO	PAGAMENTO ACUMULADO
		EMPENHADO	EMPENHADO ACUMULADO	EMPENHADO ACUMULADO	EMPENHADO ACUMULADO		
CÓDIGO	ENSINO FUNDAMENTAL (60%)	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$
3.1.90.09	Salário Família						
3.1.90.11	Vencimentos e Vantagens Fixas						
3.1.90.13	Obrigações Patronais						
3.1.90.16	Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil						
	<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
CÓDIGO	ENSINO FUNDAMENTAL (40%)	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$
3.1.90.09	Salário Família						
3.1.90.11	Vencimentos e Vantagens Fixas						
3.1.90.13	Obrigações Patronais						
3.3.90.30	Material de Consumo						
3.3.90.36	Outros Serviços de Terceiros - P. Física						
3.3.90.39	Outros Serviços de Terceiros - P. Jurídica						
4.4.90.51	Obras e Instalações						
4.4.90.51	Equipamentos e Material Permanente						
	<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEF</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
--	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------