

**RECEITAS DO ENSINO**

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		% (c) = (b/a) x 100
			Até o Bimestre (b)		
1- RECEITAS DE IMPOSTOS	1.877.000,00	1.877.000,00	838.563,92		44,68
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	410.000,00	410.000,00	250.802,29		61,17
1.1.1 - IPTU	345.000,00	345.000,00	212.424,23		61,57
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	65.000,00	65.000,00	38.378,06		59,04
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	350.000,00	350.000,00	111.225,20		31,78
1.2.1 - ITBI	350.000,00	350.000,00	111.225,20		31,78
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	0,00	0,00	0,00		0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	558.500,00	558.500,00	190.999,40		34,20
1.3.1 - ISS	550.000,00	550.000,00	187.857,13		34,16
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	8.500,00	8.500,00	3.142,27		36,97
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	558.500,00	558.500,00	285.537,03		51,13
1.4.1 - IRRF	558.500,00	558.500,00	285.537,03		51,13
1.4.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IRRF	0,00	0,00	0,00		0,00
1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	0,00	0,00	0,00		0,00
1.5.1 - ITR	0,00	0,00	0,00		0,00
1.5.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR	0,00	0,00	0,00		0,00
2- RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	17.445.000,00	17.445.000,00	7.729.591,03		44,31
2.1- Cota-Parte FPM	9.295.000,00	9.295.000,00	4.038.093,35		43,44
2.1.1- Parcela Referente à CF, art. 159, alínea b	8.600.000,00	8.600.000,00	4.038.093,35		46,95
2.1.2- Parcela Referente à CF, art. 159, alínea d	350.000,00	350.000,00	0,00		0,00
2.1.3- Parcela Referente à CF, art. 159, alínea e	345.000,00	345.000,00	0,00		0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	7.400.000,00	7.400.000,00	3.164.351,84		42,76
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	42.000,00	42.000,00	19.932,62		47,46
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	90.000,00	90.000,00	53.113,79		59,02
2.5- Cota-Parte ITR	18.000,00	18.000,00	1.115,71		6,20
2.6- Cota-Parte IPVA	600.000,00	600.000,00	452.983,72		75,50
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00		0,00
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	19.322.000,00	19.322.000,00	8.568.154,95		44,34
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		% (c) = (b/a) x 100
			Até o Bimestre (b)		
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	0,00	0,00	0,00		0,00
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	404.700,00	404.700,00	236.957,81		58,55
5.1- Transferências do Salário-Educação	245.000,00	245.000,00	131.180,86		53,54
5.2- Transferências Diretas - PDDE	2.200,00	2.200,00	0,00		0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	62.200,00	62.200,00	25.684,80		41,29
5.4- Transferências Diretas - PNATE	90.000,00	90.000,00	32.171,03		35,75
5.5- Outras Transferências do FNDE	0,00	0,00	47.568,79		0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	5.300,00	5.300,00	352,33		6,65
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÉNIOS	365.000,00	365.000,00	113.642,52		31,13
6.1- Transferências de Convênios	365.000,00	365.000,00	113.642,52		31,13
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	0,00		0,00
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00		0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00		0,00
9 - TOTAL DAS REC. ADICIONAIS PARA FINANC. DO ENSINO (4+5+6+7+8)	769.700,00	769.700,00	350.600,33		45,55

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		% (c) = (b/a) x 100
			Até o Bimestre (b)		
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.350.000,00	3.350.000,00	1.545.918,10		46,15
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.720.000,00	1.720.000,00	807.618,66		46,95
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.480.000,00	1.480.000,00	632.870,37		42,76
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	8.400,00	8.400,00	3.986,50		47,46
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	18.000,00	18.000,00	10.622,75		59,02
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.6)	3.600,00	3.600,00	223,15		6,20
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	120.000,00	120.000,00	90.596,67		75,50
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	3.370.000,00	3.370.000,00	1.705.596,95		50,61
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	3.350.000,00	3.350.000,00	1.703.505,31		50,85
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00		0,00
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	20.000,00	20.000,00	2.091,64		10,46
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	0,00	0,00	157.587,21		0,00

ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCES. (i)	
					Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x 100
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	3.370.000,00	3.395.336,80	1.386.837,90	40,85	1.386.837,90	40,85
13.1- Com Educação Infantil	802.000,00	802.000,00	273.488,32	34,10	273.488,32	34,10
13.2- Com Ensino Fundamental	2.568.000,00	2.593.336,80	1.113.349,58	42,93	1.113.349,58	42,93
14- OUTRAS DESPESAS	0,00	0,00	381.590,74	0,00	270.545,45	0,00
14.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	80.731,81	0,00	46.189,80	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	0,00	0,00	300.858,93	0,00	224.355,65	0,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	3.370.000,00	3.395.336,80	1.768.428,64	52,08	1.657.383,35	48,81

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB

VALOR

16 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB		0,00
16.1 - FUNDEB 60%		0,00
16.2 - FUNDEB 40%		0,00
17 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR DO FUNDEB		25.336,80
17.1 - FUNDEB 60%		0,00
17.2 - FUNDEB 40%		25.336,80
18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)		25.336,80



19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 + 18)	1.632.046,55
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	81,31
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	14,38
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %	4,31
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	25.336,80
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018 ²	25.336,80

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAF NAO PROCES. (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x10	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.439.300,00	1.490.473,86	709.128,68	47,58	576.723,33	38,69	132.405,35
22.1- Creche	499.700,00	515.695,26	208.715,90	40,47	183.987,85	35,68	24.728,05
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	400.700,00	400.700,00	172.954,00	43,16	159.183,27	39,73	13.770,73
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	99.000,00	114.995,26	35.761,90	31,10	24.804,58	21,57	10.957,32
22.2- Pré-escola	939.600,00	974.778,60	500.412,78	51,34	392.735,48	40,29	107.677,30
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	401.300,00	401.300,00	181.266,13	45,17	160.494,85	39,99	20.771,28
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	538.300,00	573.478,60	319.146,65	55,65	232.240,63	40,50	86.906,02
23- ENSINO FUNDAMENTAL	3.800.900,00	3.779.562,94	1.989.877,86	52,65	1.756.234,19	46,47	233.643,67
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.493.300,00	2.518.636,80	1.374.692,21	54,58	1.300.975,96	51,65	73.716,25
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.307.600,00	1.260.926,14	615.185,65	48,79	455.258,23	36,11	159.927,42
24- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25- ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27- OUTRAS	81.700,00	81.700,00	39.516,30	48,37	36.729,27	44,96	2.787,03
28 - TOTAL DAS DESP. COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23+24+25+26+27)	5.321.900,00	5.351.736,80	2.738.522,84	51,17	2.369.686,79	44,28	368.836,05

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

VAI C

29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	157.587,21
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00
31 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)	2.112,50
32 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	25.336,80
33 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	0,00
34 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO ³	0,00
35 - CANCELAM., NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45))	0,00
36 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)	185.036,51
37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))	2.184.650,28
38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	25,50

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAF NAO PROCES. (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
39 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIB. SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANC. DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	5.321.900,00	5.351.736,80	2.738.522,84	51,17	2.369.686,79	44,28	0,00

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2018 (j)
45 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	-5.936,31	0,00
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	-31.273,11	0,00
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	25.336,80	0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017	62.848,70	8.013,02
47 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.703.505,31	131.180,86
48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.663.320,31	110.811,35
48.1 Orçamento do Exercício	1.625.808,41	105.655,12
48.2 Restos a Pagar	37.511,90	5.156,23
49 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	2.091,64	257,99
50 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	105.125,34	28.640,52
51 - (+) Ajustes	0,00	0,00
51.1 Retenções	0,00	0,00
51.2 Conciliação Bancária	0,00	0,00
52 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	105.125,34	28.640,52

FONTE:

¹ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.² Art. 21, § 2º, Lei 11.494/2007: "Até 5% dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União recebidos nos termos do § 1º do art. 6º deste Lei, poderão ser utilizados no 1º trimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional."³ Caput do artigo 212 da CF/1988⁴ 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 exercício⁵ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme Lei 9.394/96, art. 11, V.⁶ Nos cinco primeiros bimestres do exerc. o acompanhamento poderá ser feito com base na despesa empenhada ou liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despe