

**RECEITAS DO ENSINO**

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)×100
1- RECEITAS DE IMPOSTOS				
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.463.700,00	1.463.700,00	276.535,15	18,89
1.1.1 - IPTU	287.200,00	287.200,00	153.020,38	53,28
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	230.000,00	230.000,00	165.919,94	72,14
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	2.200,00	2.200,00	0,00	0,00
1.1.4 - Multas, Juros de Mora, Atz Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	50.000,00	50.000,00	9.319,84	18,64
1.1.5 - (-) Deduções da Receita do IPTU	5.000,00	5.000,00	1.275,92	25,52
1.1.5 - (-) Deduções da Receita do IPTU	0,00	0,00	-23.495,32	0,00
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	220.000,00	220.000,00	18.489,36	8,40
1.2.1 - ITBI	220.000,00	220.000,00	18.489,36	8,40
1.2.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3 - Dívida Ativa do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4 - Multas, Juros de Mora, Atz Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5 - (-) Deduções da Receita do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	605.500,00	605.500,00	47.069,13	7,77
1.3.1 - ISS	600.000,00	600.000,00	45.311,26	7,55
1.3.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
1.3.3 - Dívida Ativa do ISS	3.500,00	3.500,00	1.386,18	39,61
1.3.4 - Multas, Juros de Mora, Atz Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	1.000,00	1.000,00	380,74	38,07
1.3.5 - (-) Deduções da Receita do ISS	0,00	0,00	-9,05	0,00
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	351.000,00	351.000,00	57.956,28	16,51
1.4.1 - IRRF	351.000,00	351.000,00	57.956,28	16,51
1.4.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.3 - Dívida Ativa do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.4 - Multas, Juros de Mora, Atz Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.5 - (-) Dedução da Receita 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 Mra e Outros Encargos do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.3 - Dívida Ativa do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.4 - Multas, Juros de Mora, Atz Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.5 - (-) Deduções da Receita do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
2- RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	14.799.500,00	14.799.500,00	2.188.317,87	14,79
2.1- Cota-Parte FPM	8.220.000,00	8.220.000,00	1.269.345,75	15,44
2.1.1- Parcela Referente à CF, art. 159, alínea b	7.900.000,00	7.900.000,00	1.269.345,75	16,07
2.1.2- Parcela Referente à CF, art. 159, alínea d	320.000,00	320.000,00	0,00	0,00
2.1.3- Parcela Referente à CF, art. 159, alínea e	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	5.800.000,00	5.800.000,00	731.013,64	12,60
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	35.000,00	35.000,00	6.254,84	17,87
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	130.000,00	130.000,00	13.608,68	10,47
2.5- Cota-Parte ITR	14.500,00	14.500,00	157,08	1,08
2.6- Cota-Parte IPVA	600.000,00	600.000,00	167.937,88	27,99
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	16.263.200,00	16.263.200,00	2.464.853,02	15,16
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)×100
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	0,00	0,00	0,00	0,00
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	429.200,00	429.200,00	85.241,21	19,86
5.1- Transferências do Salário-Educação	240.000,00	240.000,00	48.189,42	20,08
5.2- Transferências Diretas - PDDE	2.000,00	2.000,00	1.960,00	98,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	92.400,00	92.400,00	6.408,00	6,94
5.4- Transferências Diretas - PNATE	90.000,00	90.000,00	8.439,77	9,38
5.5- Outras Transferências do FNDE	0,00	0,00	19.937,56	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	4.800,00	4.800,00	306,46	6,38
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÉNIOS	255.000,00	255.000,00	0,00	0,00
6.1- Transferências de Convênios	255.000,00	255.000,00	0,00	0,00
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)	684.200,00	684.200,00	85.241,21	12,46

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)×100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.895.900,00	2.895.900,00	437.684,68	15,11
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.580.000,00	1.580.000,00	253.869,09	16,07
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.160.000,00	1.160.000,00	146.223,78	12,61
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	7.000,00	7.000,00	1.250,96	17,87
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	26.000,00	26.000,00	2.721,75	10,47
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5+2.5)	2.900,00	2.900,00	31,40	1,08
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	120.000,00	120.000,00	33.587,70	27,99
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	2.850.200,00	2.850.200,00	432.360,15	15,17
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	2.836.700,00	2.836.700,00	431.027,08	15,19
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	13.500,00	13.500,00	1.333,07	9,87
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	-59.200,00	-59.200,00	-6.657,60	11,25

DECRESÍCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)×100	Até o Bimestre (g)
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	2.681.500,00	2.757.939,89	318.310,95	11,54	316.710,95
13.1- Com Educação Infantil	519.500,00	519.500,00	86.978,08	16,74	86.978,08
13.2- Com Ensino Fundamental	2.162.000,00	2.238.439,89	231.332,87	10,33	229.732,87
14- OUTRAS DESPESAS	69.500,00	69.500,00	218.807,54	314,83	86.947,84
14.1- Com Educação Infantil	32.700,00	32.700,00	34.862,74	106,61	3.492,90
14.2- Com Ensino Fundamental	36.800,00	36.800,00	183.944,80	499,85	83.454,94
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	2.751.000,00	2.827.439,89	537.118,49	19,00	403.658,79



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		76.439,89
17.1 - FUNDEB 60%		0,00
17.2 - FUNDEB 40%		76.439,89
18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)		76.439,89
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)		327.218,90
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %		73,25
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %		2,43
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %		24,32
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE		VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB 2015 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS		76.439,89
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2016 ²		76.439,89

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

RECEITA COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			Até o Bimestre (b)		% (c) = (b/a) x 100
22 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3)³	4.065.800,00	4.065.800,00	616.213,26		3,79
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x 100	Até o Bimestre (g) % (h) = (g/d) x 100
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.004.600,00	1.004.600,00	277.692,63	27,64	144.910,86
23.1- Creche	317.600,00	317.600,00	85.122,20	26,80	54.682,00
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	261.100,00	261.100,00	57.590,03	22,06	45.325,71
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	56.500,00	56.500,00	27.532,17	48,73	9.356,29
23.2- Pré-escola	687.000,00	687.000,00	192.570,43	28,03	90.228,86
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	333.100,00	333.100,00	64.250,79	19,29	45.145,27
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	353.900,00	353.900,00	128.319,64	36,26	45.083,59
24- ENSINO FUNDAMENTAL	3.312.700,00	3.389.139,89	785.043,23	23,16	472.071,95
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.187.200,00	2.263.639,89	409.131,12	18,07	309.064,52
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.125.500,00	1.125.500,00	375.912,11	33,40	163.007,43
25- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26- ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28- OUTRAS	73.800,00	73.800,00	6.146,55	8,33	4.123,29
29 - TOTAL DAS DESP COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)	4.391.100,00	4.467.539,89	1.068.882,41	23,93	621.106,10
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL			VDAI		

30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)		-6.657,60
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO		0,00
32 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50h)		1.613,31
33 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB		76.439,89
34 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS		0,00
35 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO ⁴		0,00
36 - CANCELAM., 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 LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)		71.395,60
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))		549.710,50
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100)% ⁵		22,30

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x 100	Até o Bimestre (g) % (h) = (g/d) x 100
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIB. SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANC. DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	4.391.100,00	4.467.539,89	1.068.882,41	23,93	621.106,10

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2016 (g)
46 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	100,00	0,00
46.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	100,00	0,00
46.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB		VALOR
47 - SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015		134.538,56
48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		431.027,08
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		455.825,05
49.1 Orçamento do Exercício		397.726,38
49.2 Restos a Pagar		58.098,67
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE		1.333,07
51 - (=) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL		111.073,66

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.