

**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 | 994.271,32 | 67,93 |
| 1.1.1 - IPTU | 287.200,00 | 287.200,00 | 233.891,16 | 81,44 |
| 1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU | 230.000,00 | 230.000,00 | 219.073,06 | 95,25 |
| 1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU | 2.200,00 | 2.200,00 | 2.503,31 | 113,79 |
| 1.1.4 - Multas, Juros de Mora, Atz Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU | 50.000,00 | 50.000,00 | 32.081,37 | 64,16 |
| 1.1.5 - (-) Deduções da Receita do IPTU | 5.000,00 | 5.000,00 | 6.107,05 | 122,14 |
| 1.1.5 - (-) Deduções da Receita do IPTU | 0,00 | 0,00 | -25.873,63 | 0,00 |
| 1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI | 220.000,00 | 220.000,00 | 143.146,85 | 65,07 |
| 1.2.1 - ITBI | 220.000,00 | 220.000,00 | 143.146,85 | 65,07 |
| 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 | 325.300,45 | 53,72 |
| 1.3.1 - ISS | 600.000,00 | 600.000,00 | 319.319,27 | 53,22 |
| 1.3.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS | 1.000,00 | 1.000,00 | 273,03 | 27,30 |
| 1.3.3 - Dívida Ativa do ISS | 3.500,00 | 3.500,00 | 4.674,27 | 133,55 |
| 1.3.4 - Multas, Juros de Mora, Atz Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.065,57 | 106,56 |
| 1.3.5 - (-) Deduções da Receita do ISS | 0,00 | 0,00 | -31,69 | 0,00 |
| 1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF | 351.000,00 | 351.000,00 | 291.932,86 | 83,17 |
| 1.4.1 - IRRF | 351.000,00 | 351.000,00 | 291.932,86 | 83,17 |
| 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 | 10.641.011,79 | 71,90 |
| 2.1- Cota-Parte FPM | 8.220.000,00 | 8.220.000,00 | 5.475.063,93 | 66,61 |
| 2.1.1- Parcela Referente à CF, art. 159, alínea b | 7.900.000,00 | 7.900.000,00 | 5.260.186,45 | 66,58 |
| 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 | 214.877,48 | 0,00 |
| 2.2- Cota-Parte ICMS | 5.800.000,00 | 5.800.000,00 | 4.620.465,58 | 79,66 |
| 2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996 | 35.000,00 | 35.000,00 | 28.138,24 | 80,40 |
| 2.4- Cota-Parte IPI-Exportação | 130.000,00 | 130.000,00 | 57.206,29 | 44,00 |
| 2.5- Cota-Parte ITR | 14.500,00 | 14.500,00 | 16.050,94 | 110,70 |
| 2.6- Cota-Parte IPVA | 600.000,00 | 600.000,00 | 444.086,81 | 74,01 |
| 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 | 11.635.283,11 | 71,54 |
| 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 | 341.321,90 | 79,53 |
| 5.1- Transferências do Salário-Educação | 240.000,00 | 240.000,00 | 192.877,22 | 80,37 |
| 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 | 48.984,00 | 53,01 |
| 5.4- Transferências Diretas - PNATE | 90.000,00 | 90.000,00 | 69.410,65 | 77,12 |
| 5.5- Outras Transferências do FNDE | 0,00 | 0,00 | 22.874,57 | 0,00 |
| 5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE | 4.800,00 | 4.800,00 | 5.215,46 | 108,66 |
| 6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÉNIOS | 255.000,00 | 255.000,00 | 187.491,75 | 73,53 |
| 6.1- Transferências de Convênios | 255.000,00 | 255.000,00 | 187.491,75 | 73,53 |
| 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 | 528.813,65 | 77,29 |

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 | 2.085.226,95 | 72,01 |
| 10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1) | 1.580.000,00 | 1.580.000,00 | 1.052.037,02 | 66,58 |
| 10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2) | 1.160.000,00 | 1.160.000,00 | 924.093,16 | 79,66 |
| 10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3) | 7.000,00 | 7.000,00 | 5.627,64 | 80,39 |
| 10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4) | 26.000,00 | 26.000,00 | 11.441,30 | 44,01 |
| 10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5+2.5) | 2.900,00 | 2.900,00 | 3.210,09 | 110,69 |
| 10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6) | 120.000,00 | 120.000,00 | 88.817,74 | 74,01 |
| 11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB | 2.850.200,00 | 2.850.200,00 | 2.320.645,42 | 81,42 |
| 11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB | 2.836.700,00 | 2.836.700,00 | 2.303.548,04 | 81,21 |
| 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 | 17.097,38 | 126,65 |
| 12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10) | -59.200,00 | -59.200,00 | 218.321,09 | -368,79 |

ACRÉSCIMO 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) | % (h) = (g/d)×100 |
| 13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO | 2.850.200,00 | 2.785.901,75 | 1.946.270,80 | 69,86 | 1.928.992,09 | 69,24 |
| 13.1- Com Educação Infantil | 594.200,00 | 632.700,00 | 487.166,18 | 77,00 | 478.964,79 | 75,70 |
| 13.2- Com Ensino Fundamental | 2.256.000,00 | 2.153.201,75 | 1.459.104,62 | 67,76 | 1.450.027,30 | 67,34 |
| 14- OUTRAS DESPESAS | 0,00 | 149.238,14 | 523.861,56 | 351,02 | 467.591,61 | 313,32 |
| 14.1- Com Educação Infantil | 0,00 | 99.238,14 | 190.867,46 | 192,33 | 169.445,41 | 170,75 |
| 14.2- Com Ensino Fundamental | 0,00 | 50.000,00 | 332.994,10 | 665,99 | 298.146,20 | 596,29 |
| 15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14) | 2.850.200,00 | 2.935.139,89 | 2.470.132,36 | 84,16 | 2.396.583,70 | 81,65 |



| 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) | | 2.320.143,81 |
| 19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) % | | 83,12 |
| 19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) % | | 16,86 |
| 19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) % | | 0,02 |
| 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)x100 |
| 22 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3)³ | 4.065.800,00 | 4.065.800,00 | 2.908.820,78 | | |
| DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE | DOTAÇÃO INICIAL | DOTAÇÃO ATUALIZADA (d) | DESPESAS EMPENHADAS | DESPESAS LIQUIDADAS | |
| 23- EDUCAÇÃO INFANTIL | 1.004.600,00 | 1.165.838,14 | 1.019.438,62 | 87,44 | 952.183,16 |
| 23.1- Creche | 317.600,00 | 351.100,00 | 319.048,67 | 90,87 | 309.368,94 |
| 23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | 261.100,00 | 294.600,00 | 279.224,13 | 94,78 | 275.889,84 |
| 23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | 56.500,00 | 56.500,00 | 39.824,54 | 70,49 | 33.479,10 |
| 23.2- Pré-escola | 687.000,00 | 814.738,14 | 700.389,95 | 85,97 | 642.814,22 |
| 23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | 333.100,00 | 428.838,14 | 398.809,51 | 93,00 | 372.520,36 |
| 23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | 353.900,00 | 385.900,00 | 301.580,44 | 78,15 | 270.293,86 |
| 24- ENSINO FUNDAMENTAL | 3.312.700,00 | 3.116.351,75 | 2.485.807,20 | 79,77 | 2.389.070,27 |
| 24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | 2.187.200,00 | 2.102.851,75 | 1.728.554,73 | 82,20 | 1.686.611,14 |
| 24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | 1.125.500,00 | 1.013.500,00 | 757.252,47 | 74,72 | 702.459,13 |
| 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 | 105.350,00 | 64.181,99 | 60,92 | 62.200,36 |
| 29 - TOTAL DAS DESP COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28) | 4.391.100,00 | 4.387.539,89 | 3.569.427,81 | 81,35 | 3.403.453,79 |

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

VALOR

| | |
|---|--------------|
| 30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12) | 218.321,09 |
| 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) | 17.595,96 |
| 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) | 312.356,94 |
| 38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37)) | 3.091.096,85 |
| 39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100)% ⁵ | 26,57 |

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

| OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO | DOTAÇÃO INICIAL | DOTAÇÃO ATUALIZADA (d) | DESPESAS LIQUIDADAS | | |
|---|-----------------|------------------------|---------------------|-------------------|--------------------|
| | | | Até o Bimestre (e) | % (f) = (e/d)x100 | Até o Bimestre (g) |
| 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 | 4.387.539,89 | 3.569.427,81 | 81,35 | 3.403.453,79 |

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 | 2.303.548,04 |
| 49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE | 2.363.019,24 |
| 49.1 Orçamento do Exercício | 2.304.920,57 |
| 49.2 Restos a Pagar | 58.098,67 |
| 50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE | 17.097,38 |
| 51 - (=) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL | 92.164,74 |

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.