### RECEITAS DO ENSINO

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição) | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA  (a) | RECEITAS REALIZADAS | | |
| No Bimestre | Até o Bimestre  (b) | %  (c)=(b/a)x100 |
| 1-RECEITAS DE IMPOSTOS  1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU 1.1.1-IPTU  1.1.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU 1.1.3-Dívida Ativa do IPTU  1.1.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU 1.1.5-(-) Deduções da Receita do IPTU  1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI 1.2.1-ITBI  1.2.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI 1.2.3-Dívida Ativa do ITBI  1.2.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI 1.2.5-(-) Deduções da Receita do ITBI  1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS 1.3.1-ISS  1.3.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS 13.3-Dívida Ativa do ISS  1.3.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS 1.3.5-(-) Deduções da Receita do ISS  1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF 1.4.1-IRRF  1.4.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF 1.4.3-Dívida Ativa do IRRF  1.4.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF 1.4.5-(-) Deduções da Receita do IRRF  1.5-Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153 §4º, inciso III) 1.5.1-ITR  1.5.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR 1.5.3-Dívida Ativa do ITR  1.5.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR  1.5.5-(-) Deduções da Receita do ITR | 4.073.500,00  1.342.000,00  1.200.000,00  27.000,00  150.000,00  50.000,00  85.000,00  400.000,00  400.000,00  -  -  -  - 1.643.500,00  1.600.000,00  13.000,00  25.000,00  5.500,00  - 688.000,00  688.000,00  -  -  -  -  -  -  -  -  -  - | 4.073.500,00  1.342.000,00  1.200.000,00  27.000,00  150.000,00  50.000,00  85.000,00  400.000,00  400.000,00  -  -  -  - 1.643.500,00  1.600.000,00  13.000,00  25.000,00  5.500,00  - 688.000,00  688.000,00  -  -  -  -  -  -  -  -  -  - | 577.520,79  83.985,72  51.221,22  3.514,14  48.762,12  29.224,72  48.736,48  36.283,58  36.785,50  149,02  -  - 650,94  315.123,07  392.362,89  61.830,73  4.628,32  1.381,93  145.080,80  142.128,42  142.128,42  -  -  -  -  -  -  -  -  -  - | 3.860.107,88  1.128.789,16  1.062.096,77  13.153,43  1.523.718,04  893.022,81  2.363.201,89  359.073,80  363.833,59  1.170,01  -  - 5.929,80  1.692.043,74  1.746.024,66  77.199,74  36.096,84  10.631,85  177.909,35  680.201,18  680.201,18  -  -  -  -  -  -  -  -  -  - | 94,76  84,11  88,51  48,72  1.015,81  1.786,05  2.780,24  89,77  90,96  102,95  109,13  593,84  144,39  193,31  98,87  98,87 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição) | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA  (a) | RECEITAS REALIZADAS | | |
| No Bimestre | Até o Bimestre  (b) | %  (c)=(b/a)x100 |
| 2-RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS  2.1-Cota-Parte FPM  2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alinea b 2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alinea d  2.2-Cota-Parte ICMS  2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996 2.4-Cota-Parte IPI-Exportação  2.5-Cota-Parte ITR 2.6-Cota-Parte IPVA  2.7-Cota-Parte IOF-Ouro | 19.715.000,00  -  -  - 16.800.000,00  265.000,00  500.000,00  750.000,00  1.400.000,00  - | 19.715.000,00  -  -  - 16.800.000,00  265.000,00  500.000,00  750.000,00  1.400.000,00  - | 3.036.149,54  -  -  - 2.840.666,75  14.508,58  52.138,64  41.646,81  87.188,76  - | 18.434.276,88  -  -  - 15.912.988,87  159.594,38  280.594,23  697.996,32  1.383.103,08  - | 93,50  94,72  60,22  56,12  93,07  98,79 |
| 3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2) | 23.788.500,00 | 23.788.500,00 | 3.613.670,33 | 22.294.384,76 | 93,72 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA  (a) | RECEITAS REALIZADAS | | |
| No Bimestre | Até o Bimestre  (b) | %  (c)=(b/a)x100 |
| 4 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO | 130.000,00 | 130.000,00 | 118,46 | 2.136,11 | 1,64 |
| ENSINO |
| 5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE | 767.200,00 | 867.200,00 | 164.731,12 | 902.815,68 | 104,11 |
| 5.1 - Transferências do Salário-Educação | 450.000,00 | 550.000,00 | 95.240,49 | 574.409,98 | 104,44 |
| 5.2 - Outras Transferências do FNDE | 274.200,00 | 274.200,00 | 68.972,58 | 315.009,24 | 114,88 |
| 5.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE | 43.000,00 | 43.000,00 | 518,05 | 13.396,46 | 31,15 |
| 6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS | 226.000,00 | 226.000,00 | 74.391,87 | 238.103,99 | 105,36 |
| 6.1 - Transferências de Convênios | 220.000,00 | 220.000,00 | 74.291,60 | 236.021,15 | 107,28 |
| 6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios | 6.000,00 | 6.000,00 | 100,27 | 2.082,84 | 34,71 |
| 7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO | - | - | - | - |
| 8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO | - | - | - | - |
| 9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8) | 1.123.200,00 | 1.223.200,00 | 239.241,45 | 1.143.055,78 | 93,45 |

**FUNDEB**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RECEITAS DO FUNDEB | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA  (a) | RECEITAS REALIZADAS | | |
| No Bimestre | Até o Bimestre  (b) | %  (c)=(b/a)x100 |
| 10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB | 6.285.000,00 | 6.285.000,00 | 1.146.813,53 | 6.518.803,56 | 103,72 |
| 10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.1.1) | 2.640.000,00 | 2.640.000,00 | 539.583,67 | 2.831.948,54 | 107,27 |
| 10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.2) | 3.160.000,00 | 3.160.000,00 | 568.133,32 | 3.182.597,58 | 100,72 |
| 10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.3) | 53.000,00 | 53.000,00 | 2.901,71 | 31.918,81 | 60,22 |
| 10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.4) | 92.000,00 | 92.000,00 | 10.427,73 | 56.118,88 | 61,00 |
| 10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB-(0% de (1.5 + 2.5) | 100.000,00 | 100.000,00 | 8.329,34 | 139.599,10 | 139,60 |
| 10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.6) | 240.000,00 | 240.000,00 | 17.437,76 | 276.620,65 | 115,26 |
| 11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB | 6.270.000,00 | 6.270.000,00 | 1.047.632,86 | 6.065.424,82 | 96,74 |
| 11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB | 6.200.000,00 | 6.200.000,00 | 1.046.377,31 | 6.061.414,81 | 97,76 |
| 11.2 - Complementação da União ao FUNDEB | - | - | - | - |  |
| 11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB | 70.000,00 | 70.000,00 | 1.255,55 | 4.010,01 | 5,73 |
| 12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10)¹ | -85.000,00 | -85.000,00 | -100.436,22 | -457.388,75 | 538,10 |

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB [SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| DESPESAS DO FUNDEB | DOTAÇÃO INICIAL | DOTAÇÃO ATUALIZADA  (d) | DESPESAS EXECUTADAS | | | |
| LIQUIDADAS | | INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS  (f) | %  (g)=((e+f)/d)x100 |
| No Bimestre | Até o Bimestre  (e) |
| 1. PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO   13.1-Com Educação Infantil 13.2-Com Ensino Fundamental   1. OUTRAS DESPESAS   14.1-Com Educação Infantil 14.2-Com Ensino Fundamental | 3.492.000,00  - 3.492.000,00  2.328.000,00  - 2.328.000,00 | 3.572.000,00  - 3.572.000,00  2.339.150,00  - 2.339.150,00 | 509.601,83  - 509.601,83  418.929,04  - 418.929,04 | 3.572.000,00  - 3.572.000,00  2.275.998,16  - 2.275.998,16 | -  -  - 44.707,74  -  44.707,74 | 100,00  100,00  99,21  99,21 |
| 15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14) | 5.820.000,00 | 5.911.150,00 | 928.530,87 | 5.847.998,16 | 44.707,74 | 99,69 |

|  |  |
| --- | --- |
| DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO | VALOR |
| 1. RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB 2. DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR DO FUNDEB | 182.042,24  - |
| 18-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16+17) | 182.042,24 |
| 19-MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL¹ ((13-18)/(11)X100)% | 55,89 |

|  |  |
| --- | --- |
| CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE | VALOR |
| 1. RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2011 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS 2. DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2012² | -797,56 |
|  |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA  (a) | RECEITAS REALIZADAS | | |
| No Bimestre | Até o Bimestre  (b) | %  (c)=(b/a)x100 |
| 22-IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3)³ | 5.947.125,00 | 5.947.125,00 | 903.417,58 | 5.573.596,19 | 93,72 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE | DOTAÇÃO INICIAL | DOTAÇÃO ATUALIZADA  (d) | DESPESAS EXECUTADAS | | | |
| LIQUIDADAS | | INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS  (f) | %  (g)=((e+f)/d)x100 |
| No Bimestre | Até o Bimestre  (e) |
| 23-EDUCAÇÃO INFANTIL  23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB  23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos 24-ENSINO FUNDAMENTAL  24.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB  24.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos 25-ENSINO MÉDIO   1. ENSINO SUPERIOR 2. ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR   28-OUTRAS | 70.000,00  - 70.000,00  6.758.000,00  5.820.000,00  938.000,00  -  -  - 1.980.000,00 | 70.000,00  - 70.000,00  7.271.616,17  5.911.150,00  1.360.466,17  -  -  - 2.018.800,00 | 2.098,02  - 2.098,02  1.315.274,72  928.530,87  386.743,85  -  -  - 436.411,27 | 46.344,49  - 46.344,49  7.155.156,62  5.847.998,16  1.307.158,46  -  -  - 1.716.348,20 | -  -  - 46.999,87  44.707,74  2.292,13  -  -  - 952,00 | 66,21  66,21  99,04  99,69  96,25  85,07 |
| 29-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28) | 8.808.000,00 | 9.360.416,17 | 1.753.784,01 | 8.917.849,31 | 47.951,87 | 95,78 |

|  |  |
| --- | --- |
| DEDUÇÕES/ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL | VALOR |
| 30-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12) | -457.388,75 |
| 31-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO | - |
| 32-RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50h) | 4.010,01 |
| 33-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB | - |
| 34-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS | - |
| 35-RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO 4 | 190.782,92 |
| 36-CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46g) | - |
| 37-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30+31+32+33+34+35+36) | -262.595,82 |
| 38-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24) -(37)) | 7.511.096,80 |
| 39-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE 5 ((38)/(3)X100)% | 33,69 |

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO | DOTAÇÃO INICIAL | DOTAÇÃO ATUALIZADA  (d) | DESPESAS EXECUTADAS | | | |
| LIQUIDADAS | | INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS  (f) | %  (g)=((e+f)/d)x100 |
| No Bimestre | Até o Bimestre  (e) |
| 1. DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO 2. DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO EDUCAÇÃO 3. DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO 4. DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO | - 480.000,00  -  2.251.100,00 | - 676.403,73  -  1.840.495,90 | - 146.315,37  -  366.059,03 | - 653.790,96  -  1.643.718,06 | -  -  - 9.040,47 | 96,66  89,80 |
| 44-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIA-  MENTO DO ENSINO (40+41+42+43) | 2.731.100,00 | 2.516.899,63 | 512.374,40 | 2.297.509,02 | 9.040,47 | 91,64 |
| 45-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44) | 11.539.100,00 | 11.877.315,80 | 2.266.158,41 | 11.215.358,33 | 56.992,34 94,91 | |
| 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 MDE | - | | | - | | |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS | VALOR | |
| FUNDEB  (h) | FUNDEF |
| 47-SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2011 | - |  |
| 48-(+)INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | 6.061.414,81 |
| 49-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE | 5.710.778,66 |
| 50-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | 4.010,01 |
| 51-(=)SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL | 354.646,16 |

# FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, 14/Jan/2013, 08h e 48m.

¹Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

²Art. 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 desta Lei, poderão ser utilizados no 1º trimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional."

³Caput do artigo 212 da CF/1988.

4 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. 5 Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art.121,V.

## FELIPE RAMOS SIQUEIRA LUIZ FERNANDO DE MASI

CRC 1SP255130/O-5 Prefeito Municipal