## 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 | -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  - | -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  - | -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  - | -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  -  - |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | -  -  -  -  -  -  -  -  -  - | -  -  -  -  -  -  -  -  -  - | -  -  -  -  -  -  -  -  -  - | -  -  -  -  -  -  -  -  -  - |  |
| 3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2) | - | - | - | - |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | - | - | - | - |  |
| ENSINO |
| 5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE | - | - | - | - |
| 5.1 - Transferências do Salário-Educação | - | - | - | - |
| 5.2 - Outras Transferências do FNDE | - | - | - | - |
| 5.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE | - | - | - | - |
| 6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS | - | - | - | - |
| 6.1 - Transferências de Convênios | - | - | - | - |
| 6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios | - | - | - | - |
| 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) | - | - | - | - |  |

**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 | 6.726.725,24 | 6.726.725,24 | - | - | - |
| 10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.1.1) | 2.720.000,00 | 2.720.000,00 | - | - | - |
| 10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.2) | 3.272.725,24 | 3.272.725,24 | - | - | - |
| 10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.3) | 52.000,00 | 52.000,00 | - | - | - |
| 10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.4) | 100.000,00 | 100.000,00 | - | - | - |
| 10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB-(0% de (1.5 + 2.5) | 150.000,00 | 150.000,00 | - | - | - |
| 10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.6) | 280.000,00 | 280.000,00 | - | - | - |
| 11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB | - | - | - | - |
| 11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB | - | - | - | - |
| 11.2 - Complementação da União ao FUNDEB | - | - | - | - |
| 11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB | - | - | - | - |
| 12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10)¹ | -6.726.725,24 | -6.726.725,24 | - | - | - |

[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 LIQUIDADAS | | |
| No Bimestre | Até o Bimestre (e) | %  (f)=(e/d)x100 |
| 13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO | 5.290.000,00 | 5.290.000,00 | 814.625,38 | 1.614.028,91 | 30,51 |
| 13.1-Com Educação Infantil | - | - | - | - |  |
| 13.2-Com Ensino Fundamental | 5.290.000,00 | 5.290.000,00 | 814.625,38 | 1.614.028,91 | 30,51 |
| 14-OUTRAS DESPESAS | 1.250.000,00 | 1.250.000,00 | 113.025,99 | 163.112,17 | 13,05 |
| 14.1-Com Educação Infantil | - | - | - | - |  |
| 14.2-Com Ensino Fundamental | 1.250.000,00 | 1.250.000,00 | 113.025,99 | 163.112,17 | 13,05 |
| 15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14) | 6.540.000,00 | 6.540.000,00 | 927.651,37 | 1.777.141,08 | 27,17 |

|  |  |
| --- | --- |
| 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 | -  - |
| 18-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16+17) | - |
| 19-MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL¹ ((13-18)/(11)X100)% |  |

|  |  |
| --- | --- |
| CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE | VALOR |
| 1. RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2012 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS 2. DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2013² | -182.042,30 |
|  |

## 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 | - | - | - | - |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE | DOTAÇÃO INICIAL | DOTAÇÃO ATUALIZADA  (d) | DESPESAS LIQUIDADAS | | |
| No Bimestre | Até o Bimestre (e) | %  (f)=(e/d)x100 |
| 23-EDUCAÇÃO INFANTIL | 120.000,00 | 120.000,00 | 7.141,01 | 12.070,47 | 10,06 |
| 23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | - | - | - | - |  |
| 23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | 120.000,00 | 120.000,00 | 7.141,01 | 12.070,47 | 10,06 |
| 24-ENSINO FUNDAMENTAL | 7.535.000,00 | 7.535.000,00 | 1.011.211,01 | 1.884.228,23 | 25,01 |
| 24.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | 6.540.000,00 | 6.540.000,00 | 927.651,37 | 1.777.141,08 | 27,17 |
| 24.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | 995.000,00 | 995.000,00 | 83.559,64 | 107.087,15 | 10,76 |
| 25-ENSINO MÉDIO | - | - | - | - |  |
| 26-ENSINO SUPERIOR | - | - | - | - |  |
| 27-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR | - | - | - | - |  |
| 28-OUTRAS | 2.066.000,00 | 2.066.000,00 | 432.054,86 | 804.490,64 | 38,94 |
| 29-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28) | 9.721.000,00 | 9.721.000,00 | 1.450.406,88 | 2.700.789,34 | 27,78 |

|  |  |
| --- | --- |
| DEDUÇÕES/ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL | VALOR |
| 30-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12) | - |
| 31-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO | - |
| 32-RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50h) | - |
| 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 | - |
| 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) | - |
| 38-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24) -(37)) | 1.896.298,70 |
| 39-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE 5 ((38)/(3)X100)% | - |

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO | DOTAÇÃO INICIAL | DOTAÇÃO ATUALIZADA  (d) | DESPESAS LIQUIDADAS | | |
| No Bimestre | Até o Bimestre (e) | %  (f)=(e/d)x100 |
| 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 | - 580.000,00  -  2.380.000,00 | - 580.000,00  -  2.405.769,50 | - 3.637,00  -  205.529,58 | - 3.637,00  -  246.808,14 | 0,63  10,26 |
| 44-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIA-  MENTO DO ENSINO (40+41+42+43) | 2.960.000,00 | 2.985.769,50 | 209.166,58 | 250.445,14 | 8,39 |
| 45-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44) | 12.681.000,00 | 12.706.769,50 | 1.659.573,46 | 2.951.234,48 | 23,23 |
| RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO | SALDO ATÉ O BIMESTRE | | | CANCELADO EM 2013  (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 2012 | - |  |
| 48-(+)INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | - |
| 49-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE | 1.775.595,90 |
| 50-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | - |
| 51-(=)SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL | -1.775.595,90 |

# FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, 28/Mai/2013, 08h e 58m.

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 BRAZ RIZZI

CRC 1SP255130/O-5 Prefeito Municipal