



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)x100
1- RECEITA DE IMPOSTOS	458.984,02	458.984,02	85.587,76	18,65
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	54.471,32	54.471,32	5.296,82	9,72
1.1.1- IPTU	32.960,14	32.960,14	3.246,79	9,85
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	566,81	566,81	0,00	0,00
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	20.831,00	20.831,00	2.050,03	9,84
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	113,37	113,37	0,00	0,00
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	15.958,97	15.958,97	1.440,00	9,02
1.2.1- ITBI	14.278,77	14.278,77	1.440,00	10,08
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	113,37	113,37	0,00	0,00
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	566,83	566,83	0,00	0,00
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	1.000,00	1.000,00	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	259.624,55	259.624,55	59.428,40	22,89
1.3.1- ISS	258.831,00	258.831,00	59.428,40	22,96
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	113,37	113,37	0,00	0,00
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	566,81	566,81	0,00	0,00
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	113,37	113,37	0,00	0,00
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	152.914,11	152.914,11	21.472,57	14,04
1.4.1- IRRF	152.914,11	152.914,11	21.472,57	14,04
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, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.5- (-) Deduções 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 Mora 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, Atualização 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- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	11.152.612,26	11.152.612,26	3.229.562,73	28,96
2.1- Cota-Parte FPM	9.500.000,00	9.500.000,00	2.784.883,83	29,31
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	9.500.000,00	9.500.000,00	2.784.883,83	29,31
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	1.546.848,27	1.546.848,27	413.586,63	26,74
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	8.332,40	8.332,40	1.795,00	21,54
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	16.807,30	16.807,30	4.305,96	25,62
2.5- Cota-Parte ITR	1.883,11	1.883,11	0,00	0,00
2.6- Cota-Parte IPVA	78.741,18	78.741,18	24.991,31	31,74
2.7- Cota-Parte IOF-Outro	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	11.611.596,28	11.611.596,28	3.315.150,49	28,55
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	783,75	783,75	12,62	0,00
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	616.536,08	616.536,08	96.054,40	15,58
5.1- Transferências do Salário-Educação	176.536,08	176.536,08	53.944,00	30,56
5.2- Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	175.000,00	175.000,00	32.572,20	18,61
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	65.000,00	65.000,00	9.538,20	14,67
5.5- Outras Transferências do FNDE	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1- Transferências de Convênios	0,00	0,00	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 RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	617.319,83	617.319,83	96.067,02	15,56
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	-2.228.855,97	-2.228.855,97	-644.691,97	28,92
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	-1.900.000,00	-1.900.000,00	-556.976,66	29,31
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	-309.369,65	-309.369,65	-82.717,26	26,74
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	-3.361,46	-3.361,46	0,00	0,00
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	-376,62	-376,62	0,00	0,00
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	-15.748,24	-15.748,24	-4.998,05	31,74
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	4.718.324,85	4.718.324,85	1.357.524,08	28,77
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	3.313.478,85	3.313.478,85	901.154,83	27,20
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	1.374.846,00	1.374.846,00	450.918,05	32,80
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	30.000,00	30.000,00	5.451,20	18,17
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	5.542.334,82	5.542.334,82	1.545.846,80	27,89

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 EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100		
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	2.950.994,91	3.010.994,91	2.490.000,00	82,70	942.608,95	31,31	1.547.391,05	
13.1- Com Educação Infantil	707.994,91	707.994,91	490.000,00	69,21	174.902,93	24,70	315.097,07	
13.2- Com Ensino Fundamental	2.243.000,00	2.303.000,00	2.000.000,00	86,84	767.706,02	33,34	1.232.293,98	
14- OUTRAS DESPESAS	2.151.624,92	2.094.990,92	1.218.459,36	58,16	573.374,15	27,37	645.085,21	
14.1- Com Educação Infantil	416.776,59	420.142,59	304.940,06	72,58	137.342,19	32,69	167.597,87	
14.2- Com Ensino Fundamental	1.734.848,33	1.674.848,33	913.519,30	54,54	436.031,96	26,03	477.487,34	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	5.102.619,83	5.105.985,83	3.708.459,36	72,63	1.515.983,10	29,69	2.192.476,26	
DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DE 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							0,00	
17.1 - FUNDEB 60%							0,00	
17.2 - FUNDEB 40%							0,00	
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)							0,00	
INDICADORES DO FUNDEB							VALOR	
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)							1.515.983,10	
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %							69,44	
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %							42,24	
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							-11,68	
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE							VALOR	
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM <EXERCÍCIO ANTERIOR> QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							0,00	
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE <EXERCÍCIO >²							0,00	
MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB								
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DO MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100		
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	2.192.107,58	2.185.099,58	1.082.351,59	49,53	433.905,27	19,86	648.446,32	
22.1 - Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22.2 - Pré-escola	2.192.107,58	2.185.099,58	1.082.351,59	49,53	433.905,27	19,86	648.446,32	
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.124.771,50	1.128.137,50	794.940,06	70,46	312.245,12	27,68	482.694,94	
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.067.336,08	1.056.962,08	287.411,53	27,19	121.660,15	11,51	165.751,38	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	4.063.900,83	4.073.900,83	2.933.519,30	72,01	1.217.287,68	29,88	1.716.231,62	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.977.848,33	3.977.848,33	2.913.519,30	73,24	1.203.737,98	30,26	1.709.781,32	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	86.052,50	96.052,50	20.000,00	20,82	13.549,70	14,11	6.450,30	
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	6.256.008,41	6.259.000,41	4.015.870,89	64,16	1.651.192,95	26,38	2.364.677,94	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							1.545.846,80	
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)							5.451,20	
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							0,00	
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							0,00	
35- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RP INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 j)							0,00	
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)6							1.551.298,00	
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (36))6							99.894,95	
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) %6 - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%5							3,01	
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 PAGAR NÃO PROCESSADOS (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 CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	178.036,08	178.036,08	67.209,00	37,75	43.466,75	24,41	23.742,25	
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 FINANCIAMENTO 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)	178.036,08	178.036,08	67.209,00	37,75	43.466,75	24,41	23.742,25	
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	6.434.044,49	6.437.036,49	4.083.079,89	63,43	1.694.659,70	26,33	2.388.420,19	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM <EXERCÍCIO> (j)			
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE				0,00			0,00	
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino				0,00			0,00	
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB				0,00			0,00	

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>	87.728,51	11,89
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	4.044.622,79	150.684,90
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	3.816.878,66	138.716,43
48.1 Orçamento do Exercício	3.731.719,07	138.716,43
48.2 Restos a Pagar	85.159,59	0,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	5.451,20	12,62
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	315.472,64	11.992,98
51- (+) Ajustes	0,00	8,85
51.1 Retenções	0,00	0,00
51.2 Conciliação Bancária	0,00	8,85
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	315.472,64	11.984,13

FONTE: Sistema: FATOR CONTÁBIL, Unidade Responsável: PREFEITURA MUNICIPAL DE ICHU, Emissão:24/05/2017, às 16:21:05, Assinado Digitalmente no dia 24/05/2017, às 16:21:05.

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

3 Caput do artigo 212 da CF/19884

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. 11, V.

6 Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento poderá ser feito com base na despesa empenhada ou na despesa liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa empenhada.

7 Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre



CARLOS SANTIAGO DE ALMEIDA
Prefeito(a)
CPF : 082.837.965-34

ELEILTON DA HORA SANTOS
Contador(a)
Reg. Prof.: CRC-BA020472/0

ELENAIDE BRITO DE OLIVEIRA
Tesoureiro(a)
CPF : 016.309.025-43