



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	482.968,95	482.968,95	181.175,70	37,51
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	54.471,32	54.471,32	12.230,07	22,45
1.1.1- IPTU	32.960,14	32.960,14	7.202,73	21,85
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	5.027,34	24,13
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	4.965,75	31,12
1.2.1- ITBI	14.278,77	14.278,77	4.965,75	34,78
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	113.296,85	43,64
1.3.1- ISS	258.831,00	258.831,00	113.296,85	43,77
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	50.683,03	33,14
1.4.1- IRRF	152.914,11	152.914,11	50.683,03	33,14
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	6.751.677,64	60,54
2.1- Cota-Parte FPM	9.500.000,00	9.500.000,00	5.740.417,58	60,43
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	9.500.000,00	9.500.000,00	5.740.417,58	60,43
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	930.259,85	60,14
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	8.332,40	8.332,40	3.590,00	43,08
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	16.807,30	16.807,30	8.715,86	51,86
2.5- Cota-Parte ITR	1.883,11	1.883,11	50,54	2,68
2.6- Cota-Parte IPVA	78.741,18	78.741,18	68.643,81	87,18
2.7- Cota-Parte IOF-Outro	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	11.635.581,21	11.635.581,21	6.932.853,34	59,58
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	254,65	0,00
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	616.536,08	616.536,08	238.670,95	38,71
5.1- Transferências do Salário-Educação	176.536,08	176.536,08	98.792,95	55,96
5.2- Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	175.000,00	175.000,00	111.263,40	63,58
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	65.000,00	65.000,00	28.614,60	44,02
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	238.925,60	38,70
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	-1.275.757,95	57,24
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	-1.900.000,00	-1.900.000,00	-1.075.967,74	56,63
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	-309.369,65	-309.369,65	-186.051,83	60,14
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	-10,10	2,68
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	-15.748,24	-15.748,24	-13.728,28	87,17
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	4.718.324,85	4.718.324,85	2.578.019,18	54,64
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	3.313.478,85	3.313.478,85	1.892.918,53	57,13
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	1.374.846,00	1.374.846,00	678.406,88	49,34
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	30.000,00	30.000,00	6.693,77	22,31
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	1.084.622,88	1.084.622,88	617.160,58	56,90

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	2.830.994,91	2.897.583,91	2.413.000,00	83,28	1.756.989,32	60,64	656.010,68	
13.1- Com Educação Infantil	707.994,91	674.583,91	490.000,00	72,64	378.796,44	56,15	111.203,56	
13.2- Com Ensino Fundamental	2.123.000,00	2.223.000,00	1.923.000,00	86,50	1.378.192,88	62,00	544.807,12	
14- OUTRAS DESPESAS	1.887.329,94	1.723.390,94	1.250.705,38	72,57	949.073,81	55,07	301.631,57	
14.1- Com Educação Infantil	266.538,63	267.136,63	196.359,55	73,51	171.832,09	64,32	24.527,46	
14.2- Com Ensino Fundamental	1.620.791,31	1.456.254,31	1.054.345,83	72,40	777.241,72	53,37	277.104,11	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	4.718.324,85	4.620.974,85	3.663.705,38	79,28	2.706.063,13	58,56	957.642,25	
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)							2.706.063,13	
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %							68,15	
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %							36,81	
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							0,00	
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	1.803.289,62	1.723.516,62	1.314.336,72	76,26	1.098.558,64	63,74	215.778,08	
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	1.803.289,62	1.723.516,62	1.314.336,72	76,26	1.098.558,64	63,74	215.778,08	
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	974.533,54	941.720,54	686.359,55	72,88	550.628,53	58,47	135.731,02	
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	828.756,08	781.796,08	627.977,17	80,32	547.930,11	70,09	80.047,06	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	3.824.843,81	3.760.306,81	3.012.345,83	80,11	2.177.150,15	57,90	835.195,68	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.743.791,31	3.679.254,31	2.977.345,83	80,92	2.155.434,60	58,58	821.911,23	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	81.052,50	81.052,50	35.000,00	43,18	21.715,55	26,79	13.284,45	
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)	5.628.133,43	5.483.823,43	4.326.682,55	78,90	3.275.708,79	59,73	1.050.973,76	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							617.160,58	
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							678.406,88	
31- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)							6.693,77	
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							1.302.261,23	
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))6							1.973.447,56	
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% ⁵							28,47	
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	152.647,58	101.749,26	66,66	99.749,26	65,35	2.000,00	
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	5.290.802,46	4.855.486,73	3.725.958,52	76,74	2.762.865,90	56,90	963.092,62	
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40 + 41 + 42)	5.468.838,54	5.008.134,31	3.827.707,78	76,43	2.862.615,16	57,16	965.092,62	
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	11.096.971,97	10.491.957,74	8.154.390,33	77,72	6.138.323,95	58,51	2.016.066,38	
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	
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino							0,00	
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB							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	7.905.190,49	292.729,50
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	7.989.083,66	292.739,25
48.1 Orçamento do Exercício	7.903.924,07	292.739,25
48.2 Restos a Pagar	85.159,59	0,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	6.693,77	254,65
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	3.835,34	256,79
51- (+) Ajustes	0,00	0,00
51.1 Retenções	0,00	0,00
51.2 Conciliação Bancária	0,00	0,00
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	3.835,34	256,79

FONTE: Sistema: FATOR CONTÁBIL, Unidade Responsável: PREFEITURA MUNICIPAL DE ICHU, Emissão:21/09/2017, às 15:15:11, Assinado Digitalmente no dia 21/09/2017, às 15:15:11.

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