



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	890.400,00	890.400,00	934.908,70	105,00
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana	54.100,00	54.100,00	111.974,60	206,98
1.1.1- IPTU	50.000,00	50.000,00	-	-
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	100,00	100,00	-	-
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	4.000,00	4.000,00	111.974,60	2.799,37
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa	-	-	-	-
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	-	-	-	-
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	20.200,00	20.200,00	-	-
1.2.1- ITBI	20.000,00	20.000,00	-	-
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	100,00	100,00	-	-
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	100,00	100,00	-	-
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa	-	-	-	-
1.2.5- (-) Deduções da Receita do ITBI	-	-	-	-
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	551.100,00	551.100,00	572.389,69	103,86
1.3.1- ISS	550.000,00	550.000,00	572.389,69	104,07
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	100,00	100,00	-	-
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	1.000,00	1.000,00	-	-
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa	-	-	-	-
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	-	-	-	-
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	265.000,00	265.000,00	250.544,41	94,55
1.4.1- IRRF	265.000,00	265.000,00	250.544,41	94,55
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	-	-	-	-
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	-	-	-	-
1.5.5- (-) Deduções da Receita do ITR	-	-	-	-
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	21.713.000,00	21.713.000,00	14.708.060,31	67,74
2.1- Cota-Parte FPM	16.500.000,00	16.500.000,00	10.911.062,91	66,13
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	16.500.000,00	16.500.000,00	10.911.062,91	66,13
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	-	-	-	-
2.2- Cota-Parte ICMS	5.000.000,00	5.000.000,00	3.516.378,75	70,33
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	5.000,00	5.000,00	5.235,60	104,71
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	5.000,00	5.000,00	2.301,44	46,03
2.5- Cota-Parte ITR	3.000,00	3.000,00	6.144,87	204,83
2.6- Cota-Parte IPVA	200.000,00	200.000,00	266.936,74	133,47
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	22.603.400,00	22.603.400,00	15.642.969,01	69,21
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO				
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	5.000,00	5.000,00	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (B)	% (c) = (b/a)x100
			74,88	1,50
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	812.000,00	812.000,00	794.006,93	97,78
5.1- Transferências do Salário-Educação	332.000,00	332.000,00	365.892,78	110,21
5.2- Outras Transferências do FNDE	480.000,00	480.000,00	416.343,25	86,74
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	11.770,90	-
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	812.000,00	812.000,00	794.006,93	97,78

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
11- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	4.776.600,00	4.776.600,00	2.851.203,42	59,69
11.2- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1)	3.630.000,00	3.630.000,00	2.091.804,27	57,63
11.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.100.000,00	1.100.000,00	703.275,55	63,93
11.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	1.000,00	1.000,00	1.047,10	104,71
11.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	1.000,00	1.000,00	460,24	46,02
11.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5)	600,00	600,00	1.228,93	204,82
11.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	44.000,00	44.000,00	53.387,33	121,33
12- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	11.514.000,00	11.514.000,00	8.008.762,07	69,56
12.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	11.506.000,00	11.506.000,00	7.992.004,43	69,46
12.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-
12.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	8.000,00	8.000,00	16.757,64	209,47
13- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (12.1 – 11)	6.729.400,00	6.729.400,00	5.140.801,01	76,39

(SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (13) > 0) = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

(SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (13) < 0) = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADA		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (j)
			Até Bimestre (e)	% (f) (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) (g/d)x100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	9.173.000,00	7.225.809,15	7.101.285,86	98,28	5.880.527,50	81,38	-
13.1- Com Educação Infantil	1.240.000,00	1.070.000,00	1.065.000,00	99,53	725.908,26	67,84	-
13.2- Com Ensino Fundamental	7.933.000,00	6.155.809,15	6.036.285,86	98,06	5.154.619,24	83,74	-
14- OUTRAS DESPESAS	2.345.000,00	1.445.619,96	1.421.657,26	98,34	1.231.232,46	85,17	-
14.1- Com Educação Infantil	43.000,00	-	-	#DIV/0!	-	#DIV/0!	-
14.2- Com Ensino Fundamental	2.302.000,00	1.445.619,96	1.421.657,26	98,34	1.231.232,46	85,17	-
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	11.518.000,00	8.671.429,11	8.522.943,12	98,29	7.111.759,96	82,01	-

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO

16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	-
17- 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 / 12 x 100) %)	73,43%

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE

20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM <EXERCÍCIO ANTERIOR> QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	-
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE <EXERCÍCIO> ²	-

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	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3²)	5.650.850,00	5.650.850,00	3.910.742,25	69,21
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADA	
			Até Bimestre (e)	% (f) (e/d)x100
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.515.000,00	1.070.000,00	1.065.000,00	99,53
			1.065.000,00	99,53
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.283.000,00	1.070.000,00	-	-
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	232.000,00	-	#DIV/0!	#DIV/0!
24- ENSINO FUNDAMENTAL	12.296.000,00	8.849.084,02	8.667.688,91	82,26
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	10.235.000,00	7.601.429,11	7.457.943,12	98,11
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.061.000,00	1.247.654,91	1.209.745,79	96,96
25- ENSINO MÉDIO	-	-	-	#DIV/0!
26- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	#DIV/0!
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	#DIV/0!

28- OUTRAS	1.466.500,00	1.768.190,29	1.750.715,43	99,01	1.088.883,65	61,58	61,58
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	15.277.500,00	11.687.274,31	11.483.404,34	98,26	9.094.463,76	77,82	77,82%

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	5.140.801,01
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)	16.757,64
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	-
36- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 g)	-
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)	5.157.558,65
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))	2.848.021,46
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁵ ((38) / (3) x 100) %	18,21%

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE							
AS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS Até Bimestre (e)	% (f) (e/d)x100	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (g)	% (h) (g/d)*100	% (f) = (e/d)x100
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-	#DIV/0!	-	#DIV/0!	-
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALARIO-EDUCAÇÃO	332.000,00	379.540,76	374.619,72	98,70	306.052,71	80,64	80,64
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CREDITO	-	-	-	#DIV/0!	-	#DIV/0!	-
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	-	-	-	#DIV/0!	-	#DIV/0!	-
44- - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	332.000,00	379.540,76	374.619,72	98,70	306.052,71	80,64	80,64
45- TOTAL DA DESPESA COM MDE (29+44)	15.609.500,00	12.066.815,07	11.858.024,06	98,27	9.400.516,47	77,90	77,90
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATE O BIMESTRE		CANCELADO EM <EXERCÍCIO>(g)				
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	-		-				

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS		VALOR FUNDEB (h)	
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015		6.012,00	
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		7.992.004,43	
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		7.773.149,28	
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		16.757,64	
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL		241.624,79	

FONTE DE INFORMAÇÕES PREFEITURA DE NEÓPOLIS - GOVNET, 09 de novembro de 2016 - 08:30 h

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

³ Caput 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. 11, V.


AMINTAS DINIZ TOJAL DANTAS
Prefeito Municipal


JOSÉ ANTONIO BRANDÃO ALVES
CRC/SE 1.577