



R\$ 1.00

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	186.597.488,00	186.597.488,00	48.930.246,18	26,22			
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	124.010.010,90	124.010.010,90	40.443.158,70	32,61			
1.1.1- IPTU	102.457.768,00	102.457.768,00	37.126.051,74	36,24			
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	21.552.242,90	21.552.242,90	3.317.106,96	15,39			
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	30.089.972,05	30.089.972,05	3.431.084,74	11,40			
1.2.1- ITBI	29.999.879,00	29.999.879,00	3.396.337,70	11,32			
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	90.093,05	90.093,05	34.747,04	38,57			
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	17.259.085,05	17.259.085,05	2.909.366,69	16,86			
1.3.1- ISS	15.840.710,00	15.840.710,00	2.669.091,70	16,85			
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	1.418.375,05	1.418.375,05	240.274,99	16,94			
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	15.238.420,00	15.238.420,00	2.146.636,05	14,09			
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, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00			
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	62.019.552,00	62.019.552,00	13.383.046,34	21,58			
2.1- Cota-Parte FPM	30.406.377,00	30.406.377,00	5.607.649,92	18,44			
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	29.074.377,00	29.074.377,00	5.607.649,92	19,29			
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	666.000,00	666.000,00	0,00	0,00			
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	666.000,00	666.000,00	0,00	0,00			
2.2- Cota-Parte ICMS	25.125.000,00	25.125.000,00	4.486.877,29	17,86			
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	117.875,00	117.875,00	19.131,36	16,23			
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	166.050,00	166.050,00	39.726,34	23,92			
2.5- Cota-Parte ITR	3.000,00	3.000,00	553,17	18,44			
2.6- Cota-Parte IPVA	6.201.250,00	6.201.250,00	3.229.108,26	52,07			
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00			
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	248.617.040,00	248.617.040,00	62.313.292,52	25,06			
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	328.000,00	328.000,00	17.910,42	5,46			
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	6.922.850,00	6.922.850,00	1.895.749,66	27,38			
5.1- Transferências do Salário-Educação	5.291.050,00	5.291.050,00	1.180.223,83	0,00			
5.2- Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00			
5.3- Transferências Diretas - PNAE	1.486.250,00	1.486.250,00	0,00	0,00			
5.4- Transferências Diretas - PNAE	6.150,00	6.150,00	0,00	0,00			
5.5- Outras Transferências do FNDE	0,00	0,00	712.575,00	0,00			
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	139.400,00	139.400,00	2.950,83	2,12			
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	3.066.858,00	3.066.858,00	45.613,92	1,49			
6.1- Transferências de Convênios	3.039.183,00	3.039.183,00	43.475,80	1,43			
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	27.675,00	27.675,00	2.138,12	7,73			
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)	10.317.708,00	10.317.708,00	1.959.274,00	18,99			
FUNDEB							
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS				
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100			
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	12.137.510,40	12.137.510,40	2.676.609,17	22,05			
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	5.814.875,40	5.814.875,40	1.121.529,94	19,29			
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	5.025.000,00	5.025.000,00	897.375,41	17,86			
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	23.575,00	23.575,00	3.826,26	16,23			
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	33.210,00	33.210,00	7.945,27	23,92			
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	600,00	600,00	110,63	18,44			
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	1.240.250,00	1.240.250,00	645.821,66	52,07			
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	34.829.622,00	34.829.622,00	7.265.313,02	20,86			
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	34.600.000,00	34.600.000,00	7.249.907,57	20,95			
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00			
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	229.622,00	229.622,00	15.405,45	6,71			
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	22.462.489,60	22.462.489,60	4.573.298,40	20,36			
DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ⁵	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)		% (h) = (g/d)x100
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	30.178.622,00	30.178.622,00	4.834.021,72	16,02	4.834.021,72	16,02	0,00
13.1- Com Educação Infantil	15.577.622,00	15.577.622,00	2.595.863,19	16,66	2.595.863,19	16,66	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	14.601.000,00	14.601.000,00	2.238.158,53	15,33	2.238.158,53	15,33	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	4.651.000,00	4.651.000,00	1.794.798,11	38,37	837.526,84	18,01	0,00
14.1- Com Educação Infantil	2.036.000,00	2.036.000,00	358.776,66	17,62	358.776,66	17,62	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	2.615.000,00	2.615.000,00	1.426.021,45	54,53	478.750,18	18,31	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	34.829.622,00	34.829.622,00	6.618.819,83	19,00	5.671.548,56	16,28	0,00
DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO 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							
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)							
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ⁷ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %			6.618.819,83		6.618.819,83		5.671.548,56
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %				66,54%		66,54%	
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %				24,57%		11,53%	
				8,90%		21,94%	
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE							VALOR
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2016 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							0,00
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018 ²							

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB								
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ⁵	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	(i)	
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	45.300.622,00	45.300.622,00	9.481.714,62	20,93	4.695.352,17	10,36		0,00
22.1 - Creche	11.502.000,00	13.624.756,21	4.673.905,32	34,30	3.185.871,39	23,38		0,00
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	2.122.756,21	2.122.756,21	100,00	2.122.756,21	100,00		0,00
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	11.502.000,00	11.502.000,00	2.551.149,11	22,18	1.063.115,18	9,24		0,00
22.2 - Pré-escola	33.798.622,00	31.675.865,79	4.807.809,30	15,18	1.509.480,78	4,77		0,00
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	17.613.622,00	15.490.865,79	831.883,64	5,37	831.883,64	5,37		0,00
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	16.185.000,00	16.185.000,00	3.975.925,66	24,57	677.597,14	4,19		0,00
23- ENSINO FUNDAMENTAL	52.452.436,75	52.452.436,75	11.826.251,08	22,55	5.249.358,74	10,01		0,00
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	17.216.000,00	17.216.000,00	3.664.179,98	21,28	2.716.908,71	15,78		0,00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	35.236.436,75	35.236.436,75	8.162.071,10	23,16	2.532.450,03	7,19		0,00
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)	97.753.058,75	97.753.058,75	21.307.965,70	21,80	9.944.710,91	10,17		0,00
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL						VALOR EMPENHADO	VALOR LIQUIDADO	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						4.573.298,40	4.573.298,40	
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO						0,00	0,00	
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB						0,00	0,00	
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS						0,00	0,00	
34- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO ⁴						0,00	0,00	
35- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 j)						16.427,80	16.427,80	
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35) ⁵						4.589.726,20	4.589.726,20	
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (36)) ⁶						16.718.239,50	5.354.984,71	
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % ⁷ - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% ⁸						26,83%	8,59%	
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 ⁵	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	(i)	
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	6.332.300,00	6.332.300,00	5.291.050,00	83,56	0,00	0,00		0,00
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	9.816.750,00	9.816.750,00	7.324.693,47	74,61	433.618,46	4,42		0,00
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40 + 41 + 42)	16.149.050,00	16.149.050,00	12.615.743,47	78,12	433.618,46	2,69		0,00
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	113.902.108,75	113.902.108,75	33.923.709,17	29,78	10.378.329,37	9,11		0,00
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2018 (i)			
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE			3.464.927,28					
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			3.441.971,81					
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB			22.955,47					
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA			FUNDEB		SALÁRIO EDUCAÇÃO			
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017			232.475,72		484.193,35			
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			7.249.907,57		1.180.223,83			
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE			5.441.555,57		323.939,02			
48.1 Orçamento do Exercício			5.232.035,32		0,00			
48.2 Restos a Pagar			209.520,25		323.939,02			
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			15.405,45		0,00			
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O TRIMESTRE			2.056.233,17		1.340.478,16			
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			2.056.233,17		1.340.478,16			
FONTE: Sistema <Nome>, Unidade Responsável <Nome>, Data da emissão <dd/mm/aaaa> e hora de emissão <hh e mm>								
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/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.								
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								

ENG. CAIO MATHEUS
PREFEITO DO MUNICÍPIO

ROBERTO CASSIANO GUEDES
SECRETÁRIO DE ADM E FINANÇAS

NICHOLAJ PSCHETZ
CONTADOR