



CONSOLIDADO

Documento em: 01/01/2015

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

RECEITAS DO ENSINO					
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Período	Até o Período (b)	(c) = (b/a)x100
1- RECEITA DE IMPOSTOS	1.156.800,00	1.156.800,00	6.322.029,30	6.322.029,30	546,52
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	82.000,00	82.000,00	12.120,07	12.120,07	14,79
1.1.1- IPTU	50.000,00	50.000,00	6.548,91	6.548,91	13,10
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	20.000,00	20.000,00			0,00
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	12.000,00	12.000,00	5.571,16	5.571,16	46,43
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	52.400,00	52.400,00	30.381,00	30.381,00	57,98
1.2.1- ITBI	30.000,00	30.000,00	30.381,00	30.381,00	01,27
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	20.000,00	20.000,00			0,00
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	2.400,00	2.400,00			0,00
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	622.400,00	622.400,00	6.048.832,87	6.048.832,87	971,86
1.3.1- ISS	600.000,00	600.000,00	6.048.832,87	6.048.832,87	1008,14
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	20.000,00	20.000,00			0,00
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	2.400,00	2.400,00			0,00
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	400.000,00	400.000,00	230.695,36	230.695,36	57,68
1.4.1- IRRF	400.000,00	400.000,00	230.695,36	230.695,36	57,68
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					
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	19.293.100,00	19.293.100,00	13.695.251,19	13.695.251,19	70,99
2.1- Cota-Parte FPM	14.010.000,00	14.010.000,00	10.282.727,74	10.282.727,74	73,40
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	14.010.000,00	14.010.000,00	10.282.727,74	10.282.727,74	73,40
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d					
2.2- Cota-Parte ICMS	4.898.100,00	4.898.100,00	3.238.595,23	3.238.595,23	66,12
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	50.000,00	50.000,00	7.382,54	7.382,54	14,77
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	60.000,00	60.000,00	16.555,58	16.555,58	27,60
2.5- Cota-Parte ITR	25.000,00	25.000,00	1.338,17	1.338,17	5,36
2.6- Cota-Parte IPVA	250.000,00	250.000,00	148.651,93	148.651,93	59,47
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro					
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	20.449.900,00	20.449.900,00	20.017.280,49	20.017.280,49	97,89
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO					
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Período	Até o Período (b)	(c) = (b/a)x100
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO					
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.150.000,00	1.150.000,00	712.076,13	712.076,13	61,92
5.1- Transferências do Salário-Educação	600.000,00	600.000,00	535.749,29	535.749,29	89,30
5.2- Outras Transferências do FNDE	1.799.000,00	1.799.000,00	880.295,18	880.295,18	48,94
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	600.000,00	600.000,00	535.749,29	535.749,29	89,30
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	420.000,00	420.000,00	420.000,00	420.000,00	0,00
6.1- Transferências de Convênios	420.000,00	420.000,00	420.000,00	420.000,00	0,00
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)	1.570.000,00	1.570.000,00	712.076,13	712.076,13	45,36
FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Período	Até o Período (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.430.500,00	3.430.500,00	2.623.486,04	2.623.486,04	76,48
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	2.600.000,00	2.600.000,00	1.940.946,26	1.940.946,26	74,66
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	800.000,00	800.000,00	647.719,11	647.719,11	80,97
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	3.000,00	3.000,00	1.476,49	1.476,49	49,22
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	1.500,00	1.500,00	3.311,15	3.311,15	220,75
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	1.000,00	1.000,00	267,60	267,60	26,76
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	25.000,00	25.000,00	29.765,43	29.765,43	119,07
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	14.512.400,00	14.512.400,00	9.608.320,63	9.608.320,63	66,21
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	9.030.000,00	9.030.000,00	6.856.469,98	6.856.469,98	75,93
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	5.450.000,00	5.450.000,00	2.691.458,29	2.691.458,29	49,39
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	32.400,00	32.400,00	60.392,36	60.392,36	186,40
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	5.599.500,00	5.599.500,00	4.232.983,94	4.232.983,94	75,60

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS
 [SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		Documentos Acesse em: http://sistema.finep.net.br/finnet/pecegov/bf/epp/validar_documento.asp?codigo_documento=2af11210-7ed8-4f45-99a2-6980558899c
			No Período	Até o Período (e)	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	8.490.800,00	9.029.333,58	6.107.409,70	6.107.409,70	68,88
13.1- Com Educação Infantil	1.007.000,00	1.323.000,00	1.043.675,44	1.043.675,44	
13.2- Com Ensino Fundamental	7.483.800,00	7.706.333,58	5.063.734,26	5.063.734,26	
14- OUTRAS DESPESAS	4.598.440,00	5.982.782,85	4.232.169,04	4.232.169,04	
14.1- Com Educação Infantil	421.600,00	571.600,00	58.706,70	58.706,70	
14.2- Com Ensino Fundamental	4.176.840,00	5.411.182,85	4.173.462,34	4.173.462,34	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	13.089.240,00	15.012.116,43	10.339.578,74	10.339.578,74	

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 – 18) / (11) x 100) %				63,57

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE		VALOR
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		(c) / (a) x100
			No Período	Até o Período (b)	
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3)3	5.112.475,00	5.112.475,00	5.004.320,12	5.004.320,12	97,89

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		(f) / (d) x100
			No Período	Até o Período (e)	
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.616.760,00	2.132.760,00	1.114.421,74	1.114.421,74	51,95
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.478.600,00	1.994.600,00	1.102.382,14	1.102.382,14	55,27
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	138.160,00	138.160,00	12.039,60	12.039,60	3,94
24- ENSINO FUNDAMENTAL	13.444.440,00	16.552.192,86	10.690.128,36	10.690.128,36	60,71
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	11.660.640,00	13.117.516,43	9.237.196,60	9.237.196,60	70,42
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.783.800,00	3.434.676,43	1.452.931,76	1.452.931,76	23,59
25- ENSINO MÉDIO	74.880,00	184.880,00	142.697,75	142.697,75	77,19
26- ENSINO SUPERIOR	31.680,00	121.680,00	85.828,66	85.828,66	70,54
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR					
28- OUTRAS					
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	15.167.760,00	18.991.512,86	12.252.250,50	12.252.250,50	59,95

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					4.832.883,94
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					2.080.558,29
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)					60.092,36
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 ENSINO4					
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)					6.984.834,59
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))					4.819.151,51
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE5 ((38) / (3) x 100) %					125,84

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		(f) = (e/d)x100
			No Período	Até o Período (b)	
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO					
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	8.490.800,00	9.029.333,58	780.243,55	780.243,55	8,65
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO					
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	4.598.440,00	5.982.782,85	1.003.546,73	1.003.546,73	16,78
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	13.089.240,00	15.012.116,43	1.783.790,28	1.783.790,28	11,89
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	28.257.000,00	34.003.629,29	13.167.483,20	13.167.483,20	38,73

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM <EXERCÍCIO> (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 <EXERCÍCIO ANTERIOR>		
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		-60.392,36
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		60.392,36
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL		

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 art. 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.