|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **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    1. - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU       1. - IPTU       2. - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU    2. - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão de Inter Vivos - ITBI       1. - ITBI       2. - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI    3. - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS       1. - ISS       2. - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS    4. - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF    5. - Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4°, inciso III)       1. - ITR       2. - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR 2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS    6. - Cota-Parte FPM       1. - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b       2. - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d       3. - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e    7. - Cota-Parte ICMS    8. - ICMS-Desoneração - L.C n°87/1996    9. - Cota-Parte IPI-Exportação    10. - Cota-Parte ITR    11. - Cota-Parte IPVA    12. - Cota-Parte IOF-Ouro | 9.061.000,00  3.753.000,00  1.920.000,00  1.833.000,00  564.000,00  564.000,00  0,00  3.388.000,00  2.955.000,00  433.000,00  1.356.000,00  0,00  0,00  0,00  49.017.000,00  20.163.000,00  20.163.000,00  0,00  0,00  23.557.000,00  267.000,00  331.000,00  2.072.000,00  2.627.000,00  0,00 | 9.061.000,00  3.753.000,00  1.920.000,00  1.833.000,00  564.000,00  564.000,00  0,00  3.388.000,00  2.955.000,00  433.000,00  1.356.000,00  0,00  0,00  0,00  49.017.000,00  20.163.000,00  20.163.000,00  0,00  0,00  23.557.000,00  267.000,00  331.000,00  2.072.000,00  2.627.000,00  0,00 | 3.907.551,47  1.386.051,00  1.195.633,48  190.417,52  184.286,30  184.286,30  0,00  1.400.767,52  1.370.775,47  29.992,05  936.446,65  0,00  0,00  0,00  26.187.239,74  9.984.592,61  9.984.592,61  0,00  0,00  13.504.015,21  89.122,74  180.463,64  88.605,00  2.340.440,54  0,00 | 43,12 %  36,93 %  62,27 %  10,39 %  32,67 %  32,67 %  0,00 %  41,34 %  46,39 %  6,93 %  69,06 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  53,42 %  49,52 %  49,52 %  0,00 %  0,00 %  57,32 %  33,38 %  54,52 %  4,28 %  89,09 %  0,00 % |
| **3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)** | 58.078.000,00 | 58.078.000,00 | 30.094.791,21 | 51,82 % |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 5.1 - Transferências do Salário-Educação | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 5.2 - Transferências Diretas - PDEE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 5.3 - Transferências Diretas - PNAE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 5.4 - Transferências Diretas - PNATE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 5.5 - Outras Transferências do FNDE | 0,00 | 0,00 | 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)** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| **FUNDEB** | | | | |
| RECEITAS DO FUNDEB | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS | |
| Até o Bimestre (b) | % (c)=(b/a)x100 |
| 10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB | 9.803.400,00 | 9.803.400,00 | 5.237.447,95 | 53,42 % |
| 10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1) | 4.032.600,00 | 4.032.600,00 | 1.996.918,52 | 49,52 % |
| 10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2) | 4.711.400,00 | 4.711.400,00 | 2.700.803,04 | 57,32 % |
| 10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3) | 53.400,00 | 53.400,00 | 17.824,55 | 33,38 % |
| 10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4) | 66.200,00 | 66.200,00 | 36.092,73 | 54,52 % |
| 10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5)) | 414.400,00 | 414.400,00 | 17.721,00 | 4,28 % |
| 10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6) | 525.400,00 | 525.400,00 | 468.088,11 | 89,09 % |
| 11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB | 9.943.000,00 | 9.943.000,00 | 5.430.761,74 | 54,62 % |
| 11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB | 9.943.000,00 | 9.943.000,00 | 5.430.761,74 | 54,62 % |
| 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 | 8.000,00 | 8.000,00 | 21.975,50 | 274,69 % |
| **12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)** | 139.600,00 | 139.600,00 | 193.313,79 | 138,48 % |

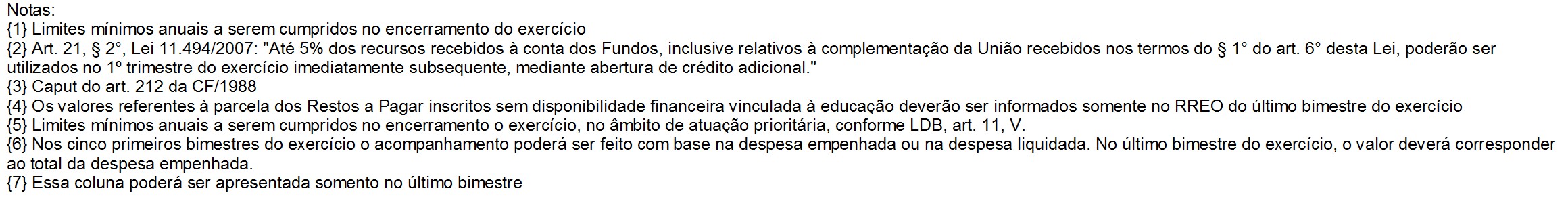
# [SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB [SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| DESPESAS DO FUNDEB | DOTAÇÃO INICIAL | DOTAÇÃO ATUALIZADA  (d) | DESPESAS EMPENHADAS | | DESPESAS LIQUIDADAS | |
| Até o Bimestre (e) | % (f)=(e/d)x100 | Até o Bimestre (g) | % (h)=(g/d)x100 |
| 13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO | 9.390.000,00 | 9.390.000,00 | 4.254.861,29 | 45,31 % | 4.254.861,29 | 45,31 % |
| 13.1 - Com Educação Infantil | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % | 0,00 | 0,00 % |
| 13.2 - Com Ensino Fundamental | 9.390.000,00 | 9.390.000,00 | 4.254.861,29 | 45,31 % | 4.254.861,29 | 45,31 % |
| 14 - OUTRAS DESPESAS | 561.000,00 | 561.000,00 | 402.803,77 | 71,80 % | 301.074,62 | 53,67 % |
| 14.1 - Com Educação Infantil | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % | 0,00 | 0,00 % |
| 14.2 - Com Ensino Fundamental | 561.000,00 | 561.000,00 | 402.803,77 | 71,80 % | 301.074,62 | 53,67 % |
| **15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)** | 9.951.000,00 | 9.951.000,00 | 4.657.665,06 | 46,81 % | 4.555.935,91 | 45,78 % |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| DEDUÇÕES PARA FINS DE 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 SUPERAVIT 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) | | | | | 4.555.935,91 | |
| 19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) % | | | | | 78,35 | |
| 19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) % | | | | | 5,54 | |
| 19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) % | | | | | 16,11 | |
| CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE | | | | | 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 1° TRIMESTRE DO EXERCICIO ATUAL {2} | | | | | 0,00 | |
| **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 | |
| Até o Bimestre (e) | % (f)=(e/d)x100 | Até o Bimestre (g) | % (h)=(g/d)x100 |
| 1. - EDUCAÇÃO INFANTIL    1. - Creche       1. - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB       2. - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos    2. - Pré-escola       1. - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB       2. - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos 23 - ENSINO FUNDAMENTAL    3. - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB    4. - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos 24 - ENSINO MÉDIO 2. - ENSINO SUPERIOR 3. - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR 4. - OUTRAS | 545.000,00  0,00  0,00  0,00  545.000,00  0,00  545.000,00  17.747.000,00  9.951.000,00  7.796.000,00  0,00  0,00  142.000,00  0,00 | 545.000,00  0,00  0,00  0,00  545.000,00  0,00  545.000,00  17.747.000,00  9.951.000,00  7.796.000,00  0,00  0,00  142.000,00  0,00 | 266.955,15  0,00  0,00  0,00  266.955,15  0,00  266.955,15  8.653.746,64  4.657.665,06  3.996.081,58  0,00  0,00  95.152,38  0,00 | 48,98 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  48,98 %  0,00 %  48,98 %  48,76 %  46,81 %  51,26 %  0,00 %  0,00 %  67,01 %  0,00 % | 165.775,50  0,00  0,00  0,00  165.775,50  0,00  165.775,50  7.892.076,53  4.555.935,91  3.336.140,62  0,00  0,00  36.399,57  0,00 | 30,42 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  30,42 %  0,00 %  30,42 %  44,47 %  45,78 %  42,79 %  0,00 %  0,00 %  25,63 %  0,00 % |
| **28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 +24 + 25 + 26 + 27)** | 18.434.000,00 | 18.434.000,00 | 9.015.854,17 | 48,91 % | 8.094.251,60 | 43,91 % |
| DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL | | | | | VALOR | |
| 29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12) | | | | | 193.313,79 | |
| 30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO | | | | | 0,00 | |
| 31 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h) | | | | | 0,00 | |
| 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 {4} | | | | | 0,00 | |
| 35 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO | | | | |  | |
| ENSINO = (46 g) | | | | | 0,00 | |
| 36 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35) | | | | | 193.313,79 | |
| 37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36)) | | | | | 7.864.538,24 | |
| 38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% | | | | | 26,13 | |
| **OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE** | | | | | | |
| OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO | DOTAÇÃO INICIAL | DOTAÇÃO ATUALIZADA  (d) | DESPESAS EMPENHADAS | | DESPESAS LIQUIDADAS | |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % | 0,00 | 0,00 % |
| IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO |
| 40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 % |
| 42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO | 15.000,00 | 15.000,00 | 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)** | 15.000,00 | 15.000,00 | 0,00 | 0,00 % | 0,00 | 0,00 % |
| **44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)** | 18.449.000,00 | 18.449.000,00 | 9.015.854,17 | 48,87 % | 8.094.251,60 | 43,87 % |
| RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO | SALDO ATÉ O BIMESTRE | | | CANCELADO EM 2017 (j) | | |
| 20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2016 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS | 262.971,22 | | | 0,00 | | |
| 45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino | 143.131,84 | | | 0,00 | | |
| 45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB | 119.839,38 | | | 0,00 | | |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA | FUNDEB | SALÁRIO EDUCAÇÃO |
| 46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016 | 0,00 | 0,00 |
| 47 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | 5.430.761,74 | 0,00 |
| 48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE | 4.916.473,36 | 0,00 |
| 48.1 Orçamento do Exercício | 4.475.436,80 | 0,00 |
| 48.2 Restos a Pagar | 441.036,56 | 0,00 |
| 50 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE | 514.288,38 | 0,00 |
| 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 | 514.288,38 | 0,00 |

**FONTE: Sistema Informatizado - Prefeitura Municipal de Arapoti - 10/jul/2017 - 13h e 31m**



Parâmetro:

CONSOLIDAÇÃO GERAL