|  |
| --- |
| **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 | 9.061.000,00 | 4.925.750,76 | 54,36 % |
| 3.753.000,00 | 3.753.000,00 | 1.581.790,31 | 42,15 % |
| 1.920.000,00 | 1.920.000,00 | 1.315.462,50 | 68,51 % |
| 1.833.000,00 | 1.833.000,00 | 266.327,81 | 14,53 % |
| 564.000,00 | 564.000,00 | 228.360,45 | 40,49 % |
| 564.000,00 | 564.000,00 | 228.360,45 | 40,49 % |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 3.388.000,00 | 3.388.000,00 | 1.870.726,49 | 55,22 % |
| 2.955.000,00 | 2.955.000,00 | 1.811.226,98 | 61,29 % |
| 433.000,00 | 433.000,00 | 59.499,51 | 13,74 % |
| 1.356.000,00 | 1.356.000,00 | 1.244.873,51 | 91,80 % |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 49.017.000,00 | 49.017.000,00 | 34.281.691,96 | 69,94 % |
| 20.163.000,00 | 20.163.000,00 | 13.537.182,59 | 67,14 % |
| 20.163.000,00 | 20.163.000,00 | 12.686.635,91 | 62,92 % |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 0,00 | 0,00 | 850.546,68 | 0,00 % |
| 23.557.000,00 | 23.557.000,00 | 17.764.011,44 | 75,41 % |
| 267.000,00 | 267.000,00 | 118.830,32 | 44,51 % |
| 331.000,00 | 331.000,00 | 245.163,02 | 74,07 % |
| 2.072.000,00 | 2.072.000,00 | 109.056,70 | 5,26 % |
| 2.627.000,00 | 2.627.000,00 | 2.507.447,89 | 95,45 % |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| **3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)** | 58.078.000,00 | 58.078.000,00 | 39.207.442,72 | 67,51 % |
| 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 | 6.686.229,05 | 68,20 % |
| 10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1) | 4.032.600,00 | 4.032.600,00 | 2.537.327,18 | 62,92 % |
| 10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2) | 4.711.400,00 | 4.711.400,00 | 3.552.802,29 | 75,41 % |
| 10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3) | 53.400,00 | 53.400,00 | 23.766,06 | 44,51 % |
| 10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4) | 66.200,00 | 66.200,00 | 49.032,60 | 74,07 % |
| 10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5)) | 414.400,00 | 414.400,00 | 21.811,34 | 5,26 % |
| 10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6) | 525.400,00 | 525.400,00 | 501.489,58 | 95,45 % |
| 11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB | 9.943.000,00 | 9.943.000,00 | 6.928.424,16 | 69,68 % |
| 11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB | 9.943.000,00 | 9.943.000,00 | 6.928.424,16 | 69,68 % |
| 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 | 27.412,34 | 342,65 % |
| **12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)** | 139.600,00 | 139.600,00 | 242.195,11 | 173,49 % |

[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 | 5.632.858,44 | 59,99 % | 5.631.392,91 | 59,97 % |
| 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 | 5.632.858,44 | 59,99 % | 5.631.392,91 | 59,97 % |
| 14 - OUTRAS DESPESAS | 561.000,00 | 561.000,00 | 405.270,77 | 72,24 % | 403.070,77 | 71,85 % |
| 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 | 405.270,77 | 72,24 % | 403.070,77 | 71,85 % |
| **15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)** | 9.951.000,00 | 9.951.000,00 | 6.038.129,21 | 60,68 % | 6.034.463,68 | 60,64 % |

|  |  |
| --- | --- |
| 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) | 6.034.463,68 |
| 19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) % | 81,28 |
| 19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) % | 5,82 |
| 19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) % | 12,90 |
| 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 | 545.000,00 | 348.753,00 | 63,99 % | 287.368,64 | 52,73 % |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % | 0,00 | 0,00 % |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % | 0,00 | 0,00 % |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % | 0,00 | 0,00 % |
| 545.000,00 | 545.000,00 | 348.753,00 | 63,99 % | 287.368,64 | 52,73 % |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % | 0,00 | 0,00 % |
| 545.000,00 | 545.000,00 | 348.753,00 | 63,99 % | 287.368,64 | 52,73 % |
| 17.747.000,00 | 17.844.260,39 | 11.179.314,67 | 62,65 % | 10.533.523,83 | 59,03 % |
| 9.951.000,00 | 9.951.000,00 | 6.038.129,21 | 60,68 % | 6.034.463,68 | 60,64 % |
| 7.796.000,00 | 7.893.260,39 | 5.141.185,46 | 65,13 % | 4.499.060,15 | 57,00 % |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % | 0,00 | 0,00 % |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % | 0,00 | 0,00 % |
| 142.000,00 | 142.000,00 | 122.574,47 | 86,32 % | 92.023,38 | 64,81 % |
| 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)** | 18.434.000,00 | 18.531.260,39 | 11.650.642,14 | 62,87 % | 10.912.915,85 | 58,89 % |
| DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL | VALOR |
| 29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12) | 242.195,11 |
| 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) | 242.195,11 |
| 37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36)) | 10.578.697,36 |
| 38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% | 26,98 |
| **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 |
| 1. - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO
2. - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO
3. - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO
4. - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO
 | 0,000,000,0015.000,00 | 0,000,000,0015.000,00 | 0,000,000,004.742,96 | 0,00 %0,00 %0,00 %31,62 % | 0,000,000,004.742,96 | 0,00 %0,00 %0,00 %31,62 % |
| **43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)** | 15.000,00 | 15.000,00 | 4.742,96 | 31,62 % | 4.742,96 | 31,62 % |
| **44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)** | 18.449.000,00 | 18.546.260,39 | 11.655.385,10 | 62,84 % | 10.917.658,81 | 58,87 % |
| 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 UTILIZADOS45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino | 260.530,44140.691,06 | 0,000,00 |
| 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 | 6.928.424,16 | 0,00 |
| 48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE | 5.783.602,16 | 0,00 |
| 48.1 Orçamento do Exercício | 5.342.565,60 | 0,00 |
| 48.2 Restos a Pagar | 441.036,56 | 0,00 |
| 50 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE | 1.144.822,00 | 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 | 1.144.822,00 | 0,00 |

**FONTE: Sistema Informatizado - Prefeitura Municipal de Arapoti - 11/set/2017 - 11h e 10m**

Parâmetro: CONSOLIDAÇÃO GERAL