|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 7.576.000,00  2.234.000,00  1.458.000,00  776.000,00  444.000,00  444.000,00  0,00  3.419.000,00  2.781.000,00  638.000,00  1.479.000,00  0,00  0,00  0,00  55.504.400,00  22.711.000,00  21.675.000,00  1.036.000,00  0,00  26.600.400,00  189.000,00  356.000,00  2.636.000,00  3.012.000,00  0,00 | 7.576.000,00  2.234.000,00  1.458.000,00  776.000,00  444.000,00  444.000,00  0,00  3.419.000,00  2.781.000,00  638.000,00  1.479.000,00  0,00  0,00  0,00  55.504.400,00  22.711.000,00  21.675.000,00  1.036.000,00  0,00  26.600.400,00  189.000,00  356.000,00  2.636.000,00  3.012.000,00  0,00 | 969.119,87  75.437,78  6.984,91  68.452,87  53.043,23  52.986,99  56,24  489.145,79  477.984,41  11.161,38  351.493,07  0,00  0,00  0,00  11.019.749,86  3.956.771,21  3.956.771,21  0,00  0,00  5.238.982,48  29.957,50  86.820,61  74.867,92  1.632.350,14  0,00 | 12,79 %  3,38 %  0,48 %  8,82 %  11,95 %  11,93 %  0,00 %  14,31 %  17,19 %  1,75 %  23,77 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  19,85 %  17,42 %  18,25 %  0,00 %  0,00 %  19,70 %  15,85 %  24,39 %  2,84 %  54,19 %  0,00 % |
| **3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)** | 63.080.400,00 | 63.080.400,00 | 11.988.869,73 | 19,01 % |
| RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS | |
| Até o Bimestre (b) | % (c)=(b/a)x100 |
| 1. - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS 2. - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE    1. - Transferências do Salário-Educação    2. - Transferências Diretas - PDEE    3. - Transferências Diretas - PNAE    4. - Transferências Diretas - PNATE    5. - Outras Transferências do FNDE    6. - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE 6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS    7. - Transferências de Convênios    8. - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios 7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO   8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO | 0,00  1.415.000,00  949.000,00  2.000,00  284.000,00  126.000,00  0,00  54.000,00  288.000,00  288.000,00  0,00  0,00  0,00 | 0,00  1.415.000,00  949.000,00  2.000,00  284.000,00  126.000,00  0,00  54.000,00  288.000,00  288.000,00  0,00  0,00  0,00 | 0,00  216.227,38  211.926,46  0,00  0,00  0,00  0,00  4.300,92  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00 | 0,00 %  15,28 %  22,33 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  7,96 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 % |
| **9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)** | 1.703.000,00 | 1.703.000,00 | 216.227,38 | 12,70 % |
| **FUNDEB** | | | | |
| RECEITAS DO FUNDEB | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS | |
| Até o Bimestre (b) | % (c)=(b/a)x100 |
| 1. - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB    1. - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)    2. - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)    3. - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)    4. - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)    5. - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))    6. - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6) 11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB    7. - Transferências de Recursos do FUNDEB    8. - Complementação da União ao FUNDEB    9. - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB | 10.893.680,00  4.335.000,00  5.320.080,00  37.800,00  71.200,00  527.200,00  602.400,00  10.689.000,00  10.689.000,00  0,00  0,00 | 10.893.680,00  4.335.000,00  5.320.080,00  37.800,00  71.200,00  527.200,00  602.400,00  10.689.000,00  10.689.000,00  0,00  0,00 | 2.203.949,97  791.354,24  1.047.796,50  5.991,50  17.364,12  14.973,58  326.470,03  2.290.206,93  2.290.206,93  0,00  0,00 | 20,23 %  18,25 %  19,70 %  15,85 %  24,39 %  2,84 %  54,19 %  21,43 %  21,43 %  0,00 %  0,00 % |
| **12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)** | -204.680,00 | -204.680,00 | 86.256,96 | -42,14 % |

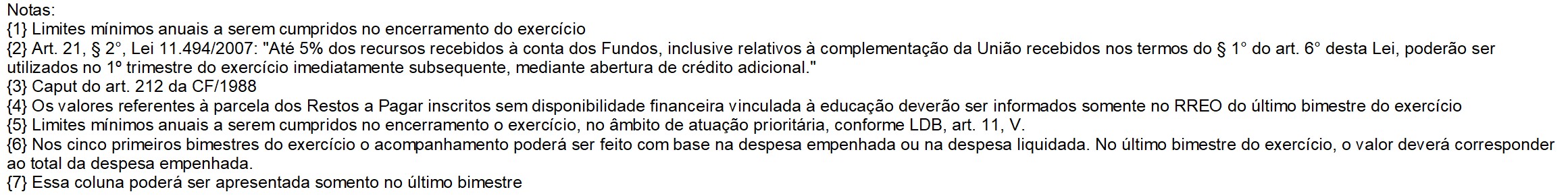
# [SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB [SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 10.474.000,00 | 10.474.000,00 | 1.390.135,02 | 13,27 % | 1.390.135,02 | 13,27 % |
| 13.1 - Com Educação Infantil | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % | 0,00 | 0,00 % |
| 13.2 - Com Ensino Fundamental | 10.474.000,00 | 10.474.000,00 | 1.390.135,02 | 13,27 % | 1.390.135,02 | 13,27 % |
| 14 - OUTRAS DESPESAS | 602.000,00 | 602.000,00 | 384.020,02 | 63,79 % | 352.499,91 | 58,55 % |
| 14.1 - Com Educação Infantil | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % | 0,00 | 0,00 % |
| 14.2 - Com Ensino Fundamental | 602.000,00 | 602.000,00 | 384.020,02 | 63,79 % | 352.499,91 | 58,55 % |
| **15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)** | 11.076.000,00 | 11.076.000,00 | 1.774.155,04 | 16,02 % | 1.742.634,93 | 15,73 % |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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) | | | | | 1.742.634,93 | |
| 19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) % | | | | | 60,70 | |
| 19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) % | | | | | 15,39 | |
| 19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) % | | | | | 23,91 | |
| CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE | | | | | VALOR | |
| 20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 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 | 0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  19.360.000,00  11.076.000,00  8.284.000,00  0,00  0,00  145.000,00  0,00 | 0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  19.360.000,00  11.076.000,00  8.284.000,00  0,00  0,00  145.000,00  0,00 | 0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  3.822.254,00  1.774.155,04  2.048.098,96  0,00  0,00  68.202,90  0,00 | 0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  19,74 %  16,02 %  24,72 %  0,00 %  0,00 %  47,04 %  0,00 % | 0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  2.816.523,99  1.742.634,93  1.073.889,06  0,00  0,00  26.459,32  0,00 | 0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  14,55 %  15,73 %  12,96 %  0,00 %  0,00 %  18,25 %  0,00 % |
| **28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 +24 + 25 + 26 + 27)** | 19.505.000,00 | 19.505.000,00 | 3.890.456,90 | 19,95 % | 2.842.983,31 | 14,58 % |
| DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL | | | | | VALOR | |
| 29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12) | | | | | 86.256,96 | |
| 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) | | | | | 86.256,96 | |
| 37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36)) | | | | | 2.730.267,03 | |
| 38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% | | | | | 22,77 | |
| **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 | 416,45 | 0,00 % | 416,45 | 0,00 % |
| IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO |
| 40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO | 949.000,00 | 949.000,00 | 211.926,46 | 22,33 % | 211.926,46 | 22,33 % |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 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)** | 949.000,00 | 949.000,00 | 212.342,91 | 22,38 % | 212.342,91 | 22,38 % |
| **44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)** | 20.454.000,00 | 20.454.000,00 | 4.102.799,81 | 20,06 % | 3.055.326,22 | 14,94 % |
| RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO | SALDO ATÉ O BIMESTRE | | | CANCELADO EM 2018 (j) | | |
| 45 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE | 286.954,97 | | | 0,00 | | |
| 45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino | 229.158,79 | | | 0,00 | | |
| 45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB | 57.796,18 | | | 0,00 | | |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA | FUNDEB | SALÁRIO EDUCAÇÃO |
| 46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 | 0,00 | 0,00 |
| 47 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | 2.290.206,93 | 0,00 |
| 48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE | 1.442.319,70 | 0,00 |
| 48.1 Orçamento do Exercício | 1.355.080,68 | 0,00 |
| 48.2 Restos a Pagar | 87.239,02 | 0,00 |
| 49 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | 2.947,67 | 0,00 |
| 50 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE | 850.834,90 | 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 | 850.834,90 | 0,00 |

**FONTE: Sistema Informatizado - Prefeitura Municipal de Arapoti - 11/abr/2018 - 08h e 49m**



Parâmetro:

CONSOLIDAÇÃO GERAL