|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **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  49.981.000,00  21.127.000,00  20.163.000,00  964.000,00  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  49.981.000,00  21.127.000,00  20.163.000,00  964.000,00  0,00  23.557.000,00  267.000,00  331.000,00  2.072.000,00  2.627.000,00  0,00 | 6.841.413,34  1.748.528,58  1.361.421,81  387.106,77  326.648,34  326.648,34  0,00  2.845.857,34  2.741.435,15  104.422,19  1.920.379,08  0,00  0,00  0,00  51.323.693,03  20.218.844,17  18.543.911,96  824.385,53  850.546,68  26.256.864,98  178.245,48  402.653,72  1.500.303,69  2.766.780,99  0,00 | 75,50 %  46,59 %  70,91 %  21,12 %  57,92 %  57,92 %  0,00 %  84,00 %  92,77 %  24,12 %  141,62 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  102,69 %  95,70 %  91,97 %  85,52 %  0,00 %  111,46 %  66,76 %  121,65 %  72,41 %  105,32 %  0,00 % |
| **3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)** | 59.042.000,00 | 59.042.000,00 | 58.165.106,37 | 98,51 % |
| 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 | 1.264.000,00 | 1.264.000,00 | 1.318.095,78 | 104,28 % |
| 5.1 - Transferências do Salário-Educação | 882.000,00 | 882.000,00 | 907.485,35 | 102,89 % |
| 5.2 - Transferências Diretas - PDEE | 2.000,00 | 2.000,00 | 840,00 | 42,00 % |
| 5.3 - Transferências Diretas - PNAE | 205.000,00 | 205.000,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 5.4 - Transferências Diretas - PNATE | 90.000,00 | 90.000,00 | 92.184,96 | 102,43 % |
| 5.5 - Outras Transferências do FNDE | 60.000,00 | 60.000,00 | 275.049,00 | 458,42 % |
| 5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE | 25.000,00 | 25.000,00 | 42.536,47 | 170,15 % |
| 6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS | 362.000,00 | 362.000,00 | 1.206.746,75 | 333,36 % |
| 6.1 - Transferências de Convênios | 362.000,00 | 362.000,00 | 1.206.746,75 | 333,36 % |
| 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)** | 1.626.000,00 | 1.626.000,00 | 2.524.842,53 | 155,28 % |
| **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 | 9.929.752,17 | 101,29 % |
| 10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1) | 4.032.600,00 | 4.032.600,00 | 3.708.782,39 | 91,97 % |
| 10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2) | 4.711.400,00 | 4.711.400,00 | 5.251.373,00 | 111,46 % |
| 10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3) | 53.400,00 | 53.400,00 | 35.649,10 | 66,76 % |
| 10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4) | 66.200,00 | 66.200,00 | 80.530,74 | 121,65 % |
| 10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5)) | 414.400,00 | 414.400,00 | 300.060,74 | 72,41 % |
| 10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6) | 525.400,00 | 525.400,00 | 553.356,20 | 105,32 % |
| 11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB | 9.951.000,00 | 9.951.000,00 | 10.009.084,23 | 100,58 % |
| 11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB | 9.943.000,00 | 9.943.000,00 | 9.974.494,15 | 100,32 % |
| 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 | 34.590,08 | 432,38 % |
| **12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)** | 139.600,00 | 139.600,00 | 44.741,98 | 32,05 % |

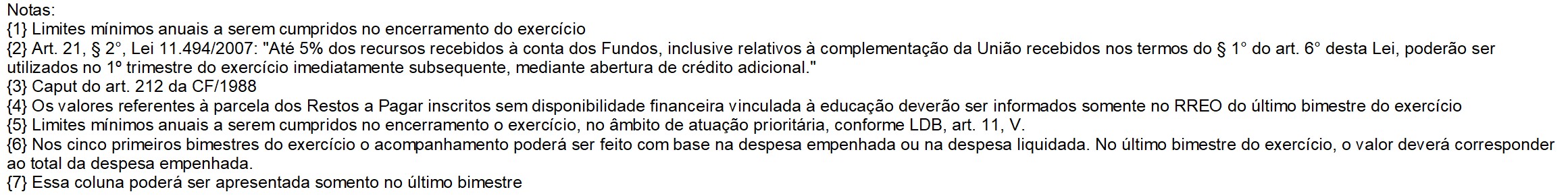
# [SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB [SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| DESPESAS DO FUNDEB | DOTAÇÃO INICIAL | DOTAÇÃO ATUALIZADA  (d) | DESPESAS EMPENHADAS | | DESPESAS LIQUIDADAS | | INSCRITAS EM RP NÃO PROC.  (i) |
| 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 | 8.917.235,61 | 94,97 % | 8.917.235,61 | 94,97 % | 0,00 |
| 13.1 - Com Educação Infantil | 0,00 | 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 | 8.917.235,61 | 94,97 % | 8.917.235,61 | 94,97 % | 0,00 |
| 14 - OUTRAS DESPESAS | 561.000,00 | 561.000,00 | 553.071,36 | 98,59 % | 532.538,85 | 94,93 % | 20.532,51 |
| 14.1 - Com Educação Infantil | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % | 0,00 | 0,00 % | 0,00 |
| 14.2 - Com Ensino Fundamental | 561.000,00 | 561.000,00 | 553.071,36 | 98,59 % | 532.538,85 | 94,93 % | 20.532,51 |
| **15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)** | 9.951.000,00 | 9.951.000,00 | 9.470.306,97 | 95,17 % | 9.449.774,46 | 94,96 % | 0,00 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB | | | | | | VALOR | |
| 16 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB | | | | | | 77.137,69 | |
| 16.1 FUNDEB 60% | | | | | | 0,00 | |
| 16.2 FUNDEB 40% | | | | | | 77.137,69 | |
| 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) | | | | | | 77.137,69 | |
| INDICADORES DO FUNDEB | | | | | | VALOR | |
| 19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18) | | | | | | 9.393.169,28 | |
| 19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) % | | | | | | 89,09 | |
| 19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) % | | | | | | 4,55 | |
| 19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) % | | | | | | 6,36 | |
| CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE | | | | | | VALOR | |
| 20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ANTERIOR 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 | | INSCRITAS EM RP NÃO PROC.  (i) |
| 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  18.409.091,51  9.951.000,00  8.458.091,51  0,00  0,00  142.000,00  0,00 | 476.184,04  0,00  0,00  0,00  476.184,04  0,00  476.184,04  17.101.092,83  9.470.306,97  7.630.785,86  0,00  0,00  131.640,84  0,00 | 83,29 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  83,29 %  0,00 %  83,29 %  92,34 %  94,96 %  89,26 %  0,00 %  0,00 %  87,89 %  0,00 % | 453.953,68  0,00  0,00  0,00  453.953,68  0,00  453.953,68  16.999.347,43  9.449.774,46  7.549.572,97  0,00  0,00  124.796,98  0,00 | 87,37 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  87,37 %  0,00 %  87,37 %  92,89 %  95,17 %  90,22 %  0,00 %  0,00 %  92,70 %  0,00 % | 22.230,36  0,00  0,00  0,00  22.230,36  0,00  22.230,36  101.745,40  20.532,51  81.212,89  0,00  0,00  6.843,86  0,00 |
| 28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS MDE (22+23+24+25+26+27) | 18.434.000,00 | 19.096.091,51 | 17.708.917,71 | 92,74 % | 17.578.098,09 | 92,05 % | 130.819,62 |
| DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL | | | | | | VALOR | |
| 29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12) | | | | | | 44.741,98 | |
| 30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO | | | | | | 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} | | | | | | 77.137,69 | |
| 35 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO | | | | | |  | |
| ENSINO = (46 g) | | | | | | 64.691,73 | |
| 36 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35) | | | | | | 186.571,40 | |
| 37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36)) | | | | | | 17.266.729,71 | |
| 38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% | | | | | | 29,69 | |
| **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 RP NÃO PROC.  (i) |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % | 0,00 | 0,00 % | 0,00 |
| RECURSOS IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO |
| 40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO |  |  |  |  |  |  |  |
| SALÁRIO-EDUCAÇÃO | 882.000,00 | 882.000,00 | 907.485,35 | 102,89 % | 907.485,35 | 102,89 % | 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 | 0,00 | 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)** | 882.000,00 | 882.000,00 | 907.485,35 | 102,89 % | 907.485,35 | 102,89 % | 0,00 |
| **44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)** | 19.316.000,00 | 19.978.091,51 | 18.616.403,06 | 93,18 % | 18.485.583,44 | 92,53 % | 0,00 |
| RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO | | SALDO ATÉ O BIMESTRE | | | CANCELADO EM 2017 (j) | | |
| 45 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE | | 131.894,37 | | | 64.691,73 | | |
| 45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino | | 63.996,86 | | | 59.209,03 | | |
| 45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB | | 67.897,51 | | | 5.482,70 | | |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 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 | 9.974.494,15 | 0,00 |
| 48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE | 9.880.665,01 | 0,00 |
| 48.1 Orçamento do Exercício | 9.393.169,28 | 0,00 |
| 48.2 Restos a Pagar | 487.495,73 | 0,00 |
| 50 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE | 93.829,14 | 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 | 93.829,14 | 0,00 |

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



Parâmetro:

CONSOLIDAÇÃO GERAL