|  |
| --- |
| **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
 | 7.576.000,002.234.000,001.458.000,00776.000,00444.000,00444.000,000,003.419.000,002.781.000,00638.000,001.479.000,000,000,000,0055.504.400,0022.711.000,0021.675.000,001.036.000,000,0026.600.400,00189.000,00356.000,002.636.000,003.012.000,000,00 | 7.576.000,002.234.000,001.458.000,00776.000,00444.000,00444.000,000,003.419.000,002.781.000,00638.000,001.479.000,000,000,000,0055.504.400,0022.711.000,0021.675.000,001.036.000,000,0026.600.400,00189.000,00356.000,002.636.000,003.012.000,000,00 | 2.079.167,56265.931,4858.983,26206.948,22274.222,02274.165,7856,24978.797,35957.602,5221.194,83560.216,710,000,000,0018.999.352,467.049.275,457.049.275,450,000,009.333.101,3559.915,00162.428,5080.544,522.314.087,640,00 | 27,44 %11,90 %4,05 %26,67 %61,76 %61,75 %0,00 %28,63 %34,43 %3,32 %37,88 %0,00 %0,00 %0,00 %34,23 %31,04 %32,52 %0,00 %0,00 %35,09 %31,70 %45,63 %3,06 %76,83 %0,00 % |
| **3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)** | 63.080.400,00 | 63.080.400,00 | 21.078.520,02 | 33,42 % |
| 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 | 0,001.415.000,00949.000,002.000,00284.000,00126.000,000,0054.000,00288.000,00288.000,000,000,000,00 | 0,001.415.000,00949.000,002.000,00284.000,00126.000,000,0054.000,00288.000,00288.000,000,000,000,00 | 0,00449.020,63364.290,260,0059.583,2017.023,550,008.123,6271.160,9971.160,990,000,000,00 | 0,00 %31,73 %38,39 %0,00 %20,98 %13,51 %0,00 %15,04 %24,71 %24,71 %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 | 520.181,62 | 30,55 % |
| **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
 | 10.893.680,004.335.000,005.320.080,0037.800,0071.200,00527.200,00602.400,0010.689.000,0010.689.000,000,000,00 | 10.893.680,004.335.000,005.320.080,0037.800,0071.200,00527.200,00602.400,0010.689.000,0010.689.000,000,000,00 | 3.799.870,491.409.855,091.866.620,2711.983,0032.485,7016.108,90462.817,533.841.623,413.841.623,410,000,00 | 34,88 %32,52 %35,09 %31,70 %45,63 %3,06 %76,83 %35,94 %35,94 %0,00 %0,00 % |
| **12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)** | -204.680,00 | -204.680,00 | 41.752,92 | -20,40 % |

# [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 | 2.839.394,86 | 27,11 % | 2.839.394,86 | 27,11 % |
| 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 | 2.839.394,86 | 27,11 % | 2.839.394,86 | 27,11 % |
| 14 - OUTRAS DESPESAS | 602.000,00 | 602.000,00 | 426.780,85 | 70,89 % | 414.643,57 | 68,88 % |
| 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 | 426.780,85 | 70,89 % | 414.643,57 | 68,88 % |
| **15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)** | 11.076.000,00 | 11.076.000,00 | 3.266.175,71 | 29,49 % | 3.254.038,43 | 29,38 % |

|  |  |
| --- | --- |
| 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) | 3.254.038,43 |
| 19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) % | 73,91 |
| 19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) % | 10,79 |
| 19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) % | 15,30 |
| 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
 | 0,000,000,000,000,000,000,0019.360.000,0011.076.000,008.284.000,000,000,00145.000,000,00 | 0,000,000,000,000,000,000,0019.360.000,0011.076.000,008.284.000,000,000,00145.000,000,00 | 0,000,000,000,000,000,000,006.575.613,593.266.175,713.309.437,880,000,0071.354,790,00 | 0,00 %0,00 %0,00 %0,00 %0,00 %0,00 %0,00 %33,96 %29,49 %39,95 %0,00 %0,00 %49,21 %0,00 % | 0,000,000,000,000,000,000,005.805.154,923.254.038,432.551.116,490,000,0057.548,580,00 | 0,00 %0,00 %0,00 %0,00 %0,00 %0,00 %0,00 %29,99 %29,38 %30,80 %0,00 %0,00 %39,69 %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 | 6.646.968,38 | 34,08 % | 5.862.703,50 | 30,06 % |
| DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL | VALOR |
| 29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12) | 41.752,92 |
| 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) | 41.752,92 |
| 37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36)) | 5.763.402,00 |
| 38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% | 27,34 |
| **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 | 791,76 | 0,00 % | 791,76 | 0,00 % |
| IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO |
| 40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO | 949.000,00 | 949.000,00 | 364.290,26 | 38,39 % | 364.290,26 | 38,39 % |
| 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 | 365.082,02 | 38,47 % | 365.082,02 | 38,47 % |
| **44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)** | 20.454.000,00 | 20.454.000,00 | 7.012.050,40 | 34,28 % | 6.227.785,52 | 30,45 % |
| 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 | 200.110,39 | 0,00 |
| 45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino | 152.364,05 | 0,00 |
| 45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB | 47.746,34 | 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 | 3.841.623,41 | 0,00 |
| 48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE | 3.264.734,85 | 0,00 |
| 48.1 Orçamento do Exercício | 3.167.445,99 | 0,00 |
| 48.2 Restos a Pagar | 97.288,86 | 0,00 |
| 49 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | 6.159,61 | 0,00 |
| 50 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE | 583.048,17 | 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 | 583.048,17 | 0,00 |

**FONTE: Sistema Informatizado - Prefeitura Municipal de Arapoti - 11/mai/2018 - 09h e 11m**



Parâmetro:

CONSOLIDAÇÃO GERAL