|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | 2.079.167,56  265.931,48  58.983,26  206.948,22  274.222,02  274.165,78  56,24  978.797,35  957.602,52  21.194,83  560.216,71  0,00  0,00  0,00  18.999.352,46  7.049.275,45  7.049.275,45  0,00  0,00  9.333.101,35  59.915,00  162.428,50  80.544,52  2.314.087,64  0,00 | 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 | 0,00  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  449.020,63  364.290,26  0,00  59.583,20  17.023,55  0,00  8.123,62  71.160,99  71.160,99  0,00  0,00  0,00 | 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 | 10.893.680,00  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 | 3.799.870,49  1.409.855,09  1.866.620,27  11.983,00  32.485,70  16.108,90  462.817,53  3.841.623,41  3.841.623,41  0,00  0,00 | 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 % |

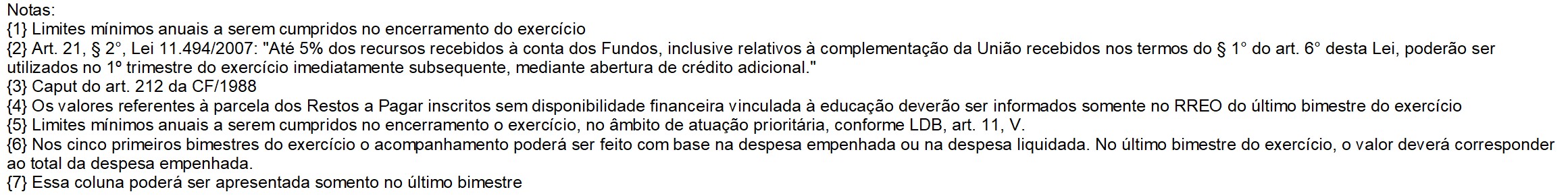
# [SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB [SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 0,00  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  6.575.613,59  3.266.175,71  3.309.437,88  0,00  0,00  71.354,79  0,00 | 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 % | 0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  5.805.154,92  3.254.038,43  2.551.116,49  0,00  0,00  57.548,58  0,00 | 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