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- RECEITAS DE IMPOSTOS	449.250,00	449.250,00	110.192,18	24.53
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - I	44.250,00	44.250,00	1.347,04	3.04
1.1.1 - IPTU	31.650,00	31.650,00	174,79	0.55
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	12.600,00	12.600,00	1.172,25	9.30
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	51.400,00	51.400,00	8.252,58	16.06
1.2.1 - ITBI	51.400,00	51.400,00	8.252,58	16.06
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	0,00	0,00	0,00	0.00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	36.600,00	36.600,00	8.924,69	24.38
1.3.1 - ISS	36.400,00	36.400,00	8.875,04	24.38
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	200,00	200,00	49,65	24.83
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	317.000,00	317.000,00	91.667,87	28.92
1.4.1 - IRRF	317.000,00	317.000,00	91.667,87	28.92
1.4.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IRRF	0,00	0,00	0,00	0.00
1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	0,00	0,00	0,00	0.00
1.5.1 - ITR	0,00	0,00	0,00	0.00
1.5.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR	0,00	0,00	0,00	0.00
2- RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	10.506.380,83	10.506.380,83	3.511.680,25	33.42
2.1- Cota-Parte FPM	7.815.524,31	7.815.524,31	2.633.053,23	33.69
2.1.1- Parcela Referente à CF, art. 159, alínea b	7.006.379,03	7.006.379,03	2.633.053,23	37.58
2.1.2- Parcela Referente à CF, art. 159, alínea d	319.335,79	319.335,79	0,00	0.00
2.1.3- Parcela Referente à CF, art. 159, alínea e	489.809,49	489.809,49	0,00	0.00
2.2- Cota-Parte ICMS	2.474.820,95	2.474.820,95	764.180,79	30.88
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	14.210,00	14.210,00	4.867,55	34.25
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	38.325,58	38.325,58	12.448,07	32.48
2.5- Cota-Parte ITR	2.360,00	2.360,00	48,74	2.07
2.6- Cota-Parte IPVA	161.139,99	161.139,99	97.081,87	60.25
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0.00
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	10.955.630,83	10.955.630,83	3.621.872,43	33.06

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	0,00	0,00	0,00	0.00
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	65.134,00	65.134,00	23.632,47	36.28
5.1- Transferências do Salário-Educação	30.000,00	30.000,00	15.593,65	51.98
5.2- Transferências Diretas - PDDE	1.000,00	1.000,00	0,00	0.00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	7.464,00	7.464,00	2.597,20	34.80
5.4- Transferências Diretas - PNATE	24.500,00	24.500,00	5.308,30	21.67
5.5- Outras Transferências do FNDE	0,00	0,00	0,00	0.00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	2.170,00	2.170,00	133,32	6.14
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	205.000,00	205.000,00	43.857,75	21.39
6.1- Transferências de Convênios	205.000,00	205.000,00	43.857,75	21.39
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 REC. ADICIONAIS PARA FINANC. DO ENSINO (4+5+6+7+8)	270.134,00	270.134,00	67.490,22	24.98

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	1.923.801,81	1.923.801,81	703.245,50	36.56
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.401.275,62	1.401.275,62	526.610,56	37.58
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	494.964,19	494.964,19	153.638,99	31.04
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	2.842,00	2.842,00	973,49	34.25
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	5.440,00	5.440,00	2.596,31	47.73
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - Cota-Parte ITR o	280,00	280,00	9,74	3.48
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	19.000,00	19.000,00	19.416,41	102.19
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	501.500,00	501.500,00	201.504,79	40.18
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	500.000,00	500.000,00	201.337,04	40.27
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	1.500,00	1.500,00	167,75	11.18
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	-1.423.801,81	-1.423.801,81	-501.908,46	35.25

DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCES. (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	470.500,00	470.500,00	196.849,99	41.84	196.849,99	41.84	0,00
13.1- Com Educação Infantil	142.435,26	142.435,26	43.637,41	30.64	43.637,41	30.64	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	328.064,74	328.064,74	153.212,58	46.70	153.212,58	46.70	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	0,00	0,00	0,00	0.00	0,00	0.00	0,00
14.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0.00	0,00	0.00	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	0,00	0,00	0,00	0.00	0,00	0.00	0,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	470.500,00	470.500,00	196.849,99	41.84	196.849,99	41.84	0,00

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 SUPERÁVIT 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

Márcio Politowski
Prefeito Municipal

Jonas Podgorski
Secretário de Finanças

Ana Maria Steinke
Contadora CRC/RS 81.433

19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	196.849,99
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério[1] (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	97.69
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	0.00
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %	2.31

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	0,00
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018 [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 RESTOS A PAGAR NÃO PROCES. (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x10	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	718.435,26	735.269,26	251.828,50	34.25	230.242,06	31.31	21.586,44
22.1- Creche	0,00	0,00	0,00	0.00	0,00	0.00	0,00
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0.00	0,00	0.00	0,00
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0.00	0,00	0.00	0,00
22.2- Pré-escola	718.435,26	735.269,26	251.828,50	34.25	230.242,06	31.31	21.586,44
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	142.435,26	142.435,26	43.637,41	30.64	43.637,41	30.64	0,00
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	576.000,00	592.834,00	208.191,09	35.12	186.604,65	31.48	21.586,44
23- ENSINO FUNDAMENTAL	965.073,75	952.539,75	260.263,52	27.32	252.214,78	26.48	10.423,74
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	328.064,74	328.064,74	153.212,58	46.70	153.212,58	46.70	0,00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	637.009,01	624.475,01	107.050,94	17.14	99.002,20	15.85	10.423,74
24- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0.00	0,00	0.00	0,00
25- ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0.00	0,00	0.00	0,00
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0.00	0,00	0.00	0,00
27- OUTRAS	83.100,00	78.800,00	12.147,25	15.42	12.147,25	15.42	0,00
28 - TOTAL DAS DESP. COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23+24+25+26+27)	1.766.609,01	1.766.609,01	524.239,27	29.67	494.604,09	28.00	32.010,18

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	-501.908,46
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00
31 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)	167,77
32 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANERIOR, DO FUNDEB	0,00
33 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANERIOR, 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 - CANCELAM., NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45j)	0,00
36 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)	-501.740,69
37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))	996.344,78
38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	27.51

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 RESTOS A PAGAR NÃO PROCES. (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = e/d)x10(	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
39 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0.00	0,00	0.00	0,00
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIB. SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0.00	0,00	0.00	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 FINANC. 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)	0,00	0,00	0,00	0.00	0,00	0.00	0,00
44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	1.766.609,01	1.766.609,01	524.239,27	29.67	494.604,09	28.00	0,00

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	0,00	0,00
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	0,00	0,00
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	0,00	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	201.337,04	15.593,65
48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	195.558,26	21.143,03
48.1 Orçamento do Exercício	195.558,26	21.143,03
48.2 Restos a Pagar	0,00	0,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	167,75	104,35
50 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	5.946,53	-5.445,03
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	5.946,53	-5.445,03

FONTE:
[1] Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.
[2] Art. 21, § 2º, Lei 11.494/2007: "Até 5% dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União recebidos nos termos do § 1º do art. 6º deste Lei, poderão ser utilizados no 1º trime do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional."
[3] Caput do artigo 212 da CF/1988
[4] Os valores referentes à parcela dos Restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira vinculada à educação deverão ser informados somente no RREO do último bimestre do exercício
[5] Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme Lei 9.394/96, art. 11, V.
[6] Nos cinco primeiros bimestres do exerc. o acompanhamento poderá ser feito com base na despesa empenhada ou liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despe

Márcio Politowski
Prefeito Municipal

Jonas Podgorski
Secretário de Finanças

Ana Maria Steinke
Contadora CRC/RS 81.433