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	477.831,72	106.36
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - I	44.250,00	44.250,00	43.483,61	98.27
1.1.1 - IPTU	31.650,00	31.650,00	32.547,89	102.84
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	12.600,00	12.600,00	10.935,72	86.79
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	51.400,00	51.400,00	65.736,76	127.89
1.2.1 - ITBI	51.400,00	51.400,00	65.736,76	127.89
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	42.382,46	115.80
1.3.1 - ISS	36.400,00	36.400,00	41.434,84	113.83
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	200,00	200,00	947,62	473.81
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	317.000,00	317.000,00	326.228,89	102.91
1.4.1 - IRRF	317.000,00	317.000,00	326.228,89	102.91
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	10.875.561,96	103.51
2.1- Cota-Parte FPM	7.815.524,31	7.815.524,31	8.063.854,06	103.18
2.1.1- Parcela Referente à CF, art. 159, alínea b	7.006.379,03	7.006.379,03	7.413.358,43	105.81
2.1.2- Parcela Referente à CF, art. 159, alínea d	319.335,79	319.335,79	329.256,07	103.11
2.1.3- Parcela Referente à CF, art. 159, alínea e	489.809,49	489.809,49	321.239,56	65.58
2.2- Cota-Parte ICMS	2.474.820,95	2.474.820,95	2.624.632,09	106.05
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	14.210,00	14.210,00	14.602,59	102.76
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	38.325,58	38.325,58	37.805,61	98.64
2.5- Cota-Parte ITR	2.360,00	2.360,00	5.090,43	215.70
2.6- Cota-Parte IPVA	161.139,99	161.139,99	129.577,18	80.41
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	11.353.393,68	103.63

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	138.789,87	213.08
5.1- Transferências do Salário-Educação	30.000,00	30.000,00	43.756,99	145.86
5.2- Transferências Diretas - PDDE	1.000,00	1.000,00	2.200,00	220.00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	7.464,00	7.464,00	15.436,00	206.81
5.4- Transferências Diretas - PNATE	24.500,00	24.500,00	28.471,87	116.21
5.5- Outras Transferências do FNDE	0,00	0,00	47.568,79	0.00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	2.170,00	2.170,00	1.356,22	62.50
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	205.000,00	205.000,00	214.221,16	104.50
6.1- Transferências de Convênios	205.000,00	205.000,00	214.221,16	104.50
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	353.011,03	130.68

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	2.045.898,70	106.35
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.401.275,62	1.401.275,62	1.482.671,39	105.81
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	494.964,19	494.964,19	525.705,41	106.21
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	2.842,00	2.842,00	2.920,45	102.76
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	5.440,00	5.440,00	7.667,87	140.95
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - Cota-Parte ITR o	280,00	280,00	1.018,03	363.58
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	19.000,00	19.000,00	25.915,55	136.40
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	501.500,00	501.500,00	587.892,08	117.23
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	500.000,00	500.000,00	587.318,54	117.46
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	573,54	38.24
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	-1.423.801,81	-1.423.801,81	-1.458.580,16	102.44

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	558.800,00	548.710,99	98.19	548.710,99	98.19	0,00
13.1- Com Educação Infantil	142.435,26	154.985,26	149.415,81	96.41	149.415,81	96.41	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	328.064,74	403.814,74	399.295,18	98.88	399.295,18	98.88	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	0,00	0,00	9.601,34	0.00	9.601,34	0.00	0,00
14.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	5.517,58	0.00	5.517,58	0.00	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	0,00	0,00	4.083,76	0.00	4.083,76	0.00	0,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	470.500,00	558.800,00	558.312,33	99.91	558.312,33	99.91	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)	558.312,33
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério[1] (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	93.34
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	1.63
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %	5.03

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	6.197,07
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	783.169,26	665.716,45	85.00	665.716,45	85.00	0,00
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	783.169,26	665.716,45	85.00	665.716,45	85.00	0,00
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	142.435,26	154.985,26	154.933,39	99.97	154.933,39	99.97	0,00
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	576.000,00	628.184,00	510.783,06	81.31	510.783,06	81.31	0,00
23- ENSINO FUNDAMENTAL	965.073,75	992.939,75	830.080,36	83.60	830.624,36	83.84	1.831,00
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	328.064,74	403.814,74	403.378,94	99.89	403.378,94	99.89	0,00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	637.009,01	589.125,01	426.701,42	72.43	427.245,42	72.83	1.831,00
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	69.700,00	37.163,39	53.32	37.163,39	53.32	0,00
28 - TOTAL DAS DESP. COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23+24+25+26+27)	1.766.609,01	1.845.809,01	1.532.960,20	83.05	1.533.504,20	83.08	1.831,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	-1.458.580,16
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)	991,40
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)	-1.457.588,76
37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))	2.991.092,96
38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	26.35

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	1.845.809,01	1.532.960,20	83.05	1.533.504,20	83.08	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	6.197,07	14.351,84
47 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	587.318,54	43.756,99
48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	573.916,90	40.796,73
48.1 Orçamento do Exercício	573.916,90	40.727,73
48.2 Restos a Pagar	0,00	69,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	573,54	243,56
50 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	20.172,25	17.555,66
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	20.172,25	17.555,66

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