## RECEITAS DO ENSINO

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição) | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA  (a) | RECEITAS REALIZADAS | | |
| No Bimestre | 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 e Outros Encargos do IPTU       3. - Dívida Ativa do IPTU       4. - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU       5. - (-) Deduções da Receita do IPTU    2. - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão de Inter Vivos - ITBI       1. - ITBI       2. - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI       3. - Dívida Ativa do ITBI       4. - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI       5. - (-) Deduções da Receita do ITBI    3. - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS       1. - ISS       2. - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS       3. - Dívida Ativa do ISS       4. - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS       5. - (-) Deduções da Receita do ISS    4. - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF       1. - IRRF       2. - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF       3. - Dívida Ativa do IRRF       4. - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRR       5. - (-) Deduções da Receita do IRRF    5. - Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4°, inciso III)       1. - ITR       2. - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR       3. - Dívida Ativa do ITR       4. - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR       5. - (-) Deduções da Receita do ITR 2. - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS    1. - Cota-Parte FPM       1. - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b       2. - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d    2. - Cota-Parte ICMS    3. - ICMS-Desoneração - L.C n°87/1996    4. - Cota-Parte IPI-Exportação    5. - Cota-Parte ITR    6. - Cota-Parte IPVA    7. - Cota-Parte IOF-Ouro | 4.494.900,00  1.490.000,00  1.290.000,00  20.000,00  130.000,00  50.000,00  0,00  450.000,00  450.000,00  0,00  0,00  0,00  0,00  1.753.000,00  1.700.000,00  18.000,00  25.000,00  10.000,00  0,00  801.900,00  801.900,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  34.000.000,00  14.100.000,00  14.100.000,00  0,00  16.800.000,00  300.000,00  500.000,00  800.000,00  1.500.000,00  0,00 | 4.494.900,00  1.490.000,00  1.290.000,00  20.000,00  130.000,00  50.000,00  0,00  450.000,00  450.000,00  0,00  0,00  0,00  0,00  1.753.000,00  1.700.000,00  18.000,00  25.000,00  10.000,00  0,00  801.900,00  801.900,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  34.000.000,00  14.100.000,00  14.100.000,00  0,00  16.800.000,00  300.000,00  500.000,00  800.000,00  1.500.000,00  0,00 | 1.270.162,49  766.119,01  750.203,81  425,72  10.621,23  4.868,25  0,00  51.827,65  51.720,10  3,72  0,00  103,83  0,00  431.017,75  412.928,02  16.655,33  1.408,87  25,53  0,00  21.198,08  21.198,08  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  5.272.432,09  2.166.474,66  2.166.474,66  0,00  2.822.896,40  27.108,48  47.914,71  4.461,33  203.576,51  0,00 | 2.809.949,42  866.918,20  843.150,90  768,38  18.045,66  4.953,26  0,00  229.651,88  229.544,33  3,72  0,00  103,83  0,00  1.493.862,64  1.472.850,12  16.655,33  4.331,66  25,53  0,00  219.516,70  219.516,70  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  22.628.094,56  10.289.645,71  10.289.645,71  0,00  10.764.981,54  108.433,91  176.776,49  32.974,41  1.255.282,50  0,00 | 62,51 %  58,18 %  65,36 %  3,84 %  13,88 %  9,91 %  0,00 %  51,03 %  51,01 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  85,22 %  86,64 %  92,53 %  17,33 %  0,26 %  0,00 %  27,37 %  27,37 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  66,55 %  72,98 %  72,98 %  0,00 %  64,08 %  36,14 %  35,36 %  4,12 %  83,69 %  0,00 % |
| **3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)** | 38.494.900,00 | 38.494.900,00 | 6.542.594,58 | 25.438.043,98 | 66,08 % |
| RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA  (a) | RECEITAS REALIZADAS | | |
| No Bimestre | Até o Bimestre (b) | %  (c)=(b/a)x100 |
| 4 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS | 0,00 | 0,00 | 112,98 | 112,98 | 0,00 % |
| AO ENSINO |
| 5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE | 1.007.243,00 | 1.007.312,08 | 197.639,62 | 674.868,44 | 67,00 % |
| 5.1 - Transferências do Salário-Educação | 570.000,00 | 570.000,00 | 98.802,22 | 419.205,81 | 73,54 % |
| 5.2 - Outras Transferências do FNDE | 292.000,00 | 292.000,00 | 95.180,69 | 246.029,18 | 84,26 % |
| 5.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE | 145.243,00 | 145.312,08 | 3.656,71 | 9.633,45 | 6,63 % |
| 6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS | 364.243,00 | 364.312,08 | 29.533,44 | 143.329,88 | 39,34 % |
| 6.1 - Transferências de Convênios | 219.000,00 | 219.000,00 | 25.876,73 | 133.696,43 | 61,05 % |
| 6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios | 145.243,00 | 145.312,08 | 3.656,71 | 9.633,45 | 6,63 % |
| 7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| **9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)** | 1.371.486,00 | 1.371.624,16 | 227.286,04 | 818.311,30 | 59,66 % |

## FUNDEB

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RECEITAS DO FUNDEB | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA  (a) | RECEITAS REALIZADAS | | |
| No Bimestre | Até o Bimestre (b) | %  (c)=(b/a)x100 |
| 10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB | 6.800.000,00 | 6.800.000,00 | 1.054.486,42 | 4.525.618,91 | 66,55 % |
| 10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1) | 2.820.000,00 | 2.820.000,00 | 433.294,93 | 2.057.929,14 | 72,98 % |
| 10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2) | 3.360.000,00 | 3.360.000,00 | 564.579,28 | 2.152.996,31 | 64,08 % |
| 10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3) | 60.000,00 | 60.000,00 | 5.421,70 | 21.686,78 | 36,14 % |
| 10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4) | 100.000,00 | 100.000,00 | 9.582,94 | 35.355,30 | 35,36 % |
| 10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5)) | 160.000,00 | 160.000,00 | 892,27 | 6.594,88 | 4,12 % |
| 10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6) | 300.000,00 | 300.000,00 | 40.715,30 | 251.056,50 | 83,69 % |
| 11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB | 6.540.000,00 | 6.540.000,00 | 1.046.438,74 | 4.328.942,56 | 66,19 % |
| 11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB | 6.540.000,00 | 6.540.000,00 | 1.046.438,74 | 4.328.942,56 | 66,19 % |
| 11.2 - Complementação da União ao FUNDEB | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| **12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)** | -260.000,00 | -260.000,00 | -8.047,68 | -196.676,35 | 75,64 % |

[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 LIQUIDADAS | | |
| No Bimestre | Até o Bimestre (e) | %  (f)=(e/d)x100 |
| 1. - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO    1. - Com Educação Infantil    2. - Com Ensino Fundamental 14 - OUTRAS DESPESAS    3. - Com Educação Infantil    4. - Com Ensino Fundamental | 3.975.000,00  0,00  3.975.000,00  2.565.000,00  0,00  2.565.000,00 | 3.975.000,00  0,00  3.975.000,00  2.565.000,00  0,00  2.565.000,00 | 724.542,27  0,00  724.542,27  319.137,97  0,00  319.137,97 | 3.070.762,88  0,00  3.070.762,88  1.031.714,50  0,00  1.031.714,50 | 77,25 %  0,00 %  77,25 %  40,22 %  0,00 %  40,22 % |
| **15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)** | 6.540.000,00 | 6.540.000,00 | 1.043.680,24 | 4.102.477,38 | 62,73 % |
| DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO | | | | | VALOR |
| 1. - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB 2. - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERAVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB | | | | | 0,00  0,00 |
| 18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17) | | | | | 0,00 |
| 19 - MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO O MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL{1} ((13 - 18) / (11) x 100)% | | | | | 70,94 |
| CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE | | | | VALOR | |
| 20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2013 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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA  (a) | RECEITAS REALIZADAS | | |
| No Bimestre | Até o Bimestre (b) | %  (c)=(b/a)x100 |
| 22 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% DE 3) {3} | 9.623.725,00 | 9.623.725,00 | 1.635.648,65 | 6.359.511,00 | 66,08 % |
| DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE | DOTAÇÃO INICIAL | DOTAÇÃO ATUALIZADA  (d) | DESPESAS LIQUIDADAS | | |
| No Bimestre | Até o Bimestre (e) | %  (f)=(e/d)x100 |
| 1. - EDUCAÇÃO INFANTIL    1. - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB    2. - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos 24 - ENSINO FUNDAMENTAL    3. - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB    4. - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos 25 - ENSINO MÉDIO 2. - ENSINO SUPERIOR 3. - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR 4. - OUTRAS | 350.000,00  0,00  350.000,00  11.276.000,00  6.540.000,00  4.736.000,00  0,00  0,00  97.000,00  0,00 | 350.000,00  0,00  350.000,00  11.401.769,50  6.540.000,00  4.861.769,50  0,00  0,00  97.000,00  0,00 | 35.846,32  0,00  35.846,32  1.947.405,93  1.043.680,24  903.725,69  0,00  0,00  8.536,32  0,00 | 150.433,21  0,00  150.433,21  6.663.284,72  4.102.477,38  2.560.807,34  0,00  0,00  40.170,93  0,00 | 42,98 %  0,00 %  42,98 %  58,44 %  62,73 %  52,67 %  0,00 %  0,00 %  41,41 %  0,00 % |
| **29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 +25 + 26 + 27 + 28)** | 11.723.000,00 | 11.848.769,50 | 1.991.788,57 | 6.853.888,86 | 57,84 % |
| DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL | | | | VALOR | |
| 1. - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12) 2. - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO 3. - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h) 4. - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB 5. - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS 6. - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO {4} 7. - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 g) | | | | -196.676,35  0,00  0,00  0,00  0,00  450.494,58  0,00 | |
| 37 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36) | | | | 253.818,23 | |
| 38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37)) | | | | 6.559.899,70 | |
| 39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE {5} ((38) / (3) X 100)% | | | | 25,79 | |

## OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO | DOTAÇÃO INICIAL | DOTAÇÃO ATUALIZADA  (d) | DESPESAS LIQUIDADAS | | |
| No Bimestre | Até o Bimestre (e) | %  (f)=(e/d)x100 |
| 1. - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO 2. - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO 3. - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO 4. - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO | 0,00  570.000,00  0,00  0,00 | 0,00  570.000,00  0,00  0,00 | 0,00  98.802,22  0,00  0,00 | 0,00  419.205,81  0,00  0,00 | 0,00 %  73,54 %  0,00 %  0,00 % |
| **44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)** | 570.000,00 | 570.000,00 | 98.802,22 | 419.205,81 | 73,54 % |
| **45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)** | 12.293.000,00 | 12.418.769,50 | 2.090.590,79 | 7.273.094,67 | 58,57 % |
| RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO | SALDO ATÉ O BIMESTRE | | CANCELADO EM 2013  (g) | | |
| 46 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE | 0,00 | | 0,00 | | |
| FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS | | | | VALOR | |
| FUNDEB  (h) | FUNDEF |
| 47 - SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCICIO ANTERIOR | | | | 0,00 | 0,00 |
| 48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | | | | 4.328.942,56 | 0,00 |
| 49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE | | | | 4.014.187,15 | 0,00 |
| 50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | | | | 0,00 | 0,00 |
| 51 - (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL | | | | 314.755,41 | 0,00 |

## FONTE: Sistema Informatizado - Prefeitura Municipal de Arapoti - 24/nov/2015 - 10h e 34m

