## 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 | 592.454,99  131.585,65  110.142,88  1.167,11  12.497,69  7.777,97  0,00  15.844,33  15.744,59  89,76  0,00  9,98  0,00  424.549,85  419.304,77  3.761,31  1.341,52  142,25  0,00  20.475,16  20.475,16  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  5.824.541,44  2.031.989,69  2.031.989,69  0,00  2.902.653,60  27.108,48  46.613,31  705.118,97  111.057,39  0,00 | 3.402.404,41  998.503,85  953.293,78  1.935,49  30.543,35  12.731,23  0,00  245.496,21  245.288,92  93,48  0,00  113,81  0,00  1.918.412,49  1.892.154,89  20.416,64  5.673,18  167,78  0,00  239.991,86  239.991,86  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  28.452.636,00  12.321.635,40  12.321.635,40  0,00  13.667.635,14  135.542,39  223.389,80  738.093,38  1.366.339,89  0,00 | 75,69 %  67,01 %  73,90 %  9,68 %  23,49 %  25,46 %  0,00 %  54,55 %  54,51 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  109,44 %  111,30 %  113,43 %  22,69 %  1,68 %  0,00 %  29,93 %  29,93 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  83,68 %  87,39 %  87,39 %  0,00 %  81,35 %  45,18 %  44,68 %  92,26 %  91,09 %  0,00 % |
| **3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)** | 38.494.900,00 | 38.494.900,00 | 6.416.996,43 | 31.855.040,41 | 82,75 % |
| 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 | 409,06 | 522,04 | 0,00 % |
| AO ENSINO |
| 5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE | 1.007.243,00 | 1.034.412,08 | 131.273,42 | 806.141,86 | 77,93 % |
| 5.1 - Transferências do Salário-Educação | 570.000,00 | 570.000,00 | 102.082,84 | 521.288,65 | 91,45 % |
| 5.2 - Outras Transferências do FNDE | 292.000,00 | 319.100,00 | 24.004,44 | 270.033,62 | 84,62 % |
| 5.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE | 145.243,00 | 145.312,08 | 5.186,14 | 14.819,59 | 10,20 % |
| 6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS | 364.243,00 | 364.312,08 | 56.939,60 | 200.269,48 | 54,97 % |
| 6.1 - Transferências de Convênios | 219.000,00 | 219.000,00 | 51.753,46 | 185.449,89 | 84,68 % |
| 6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios | 145.243,00 | 145.312,08 | 5.186,14 | 14.819,59 | 10,20 % |
| 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 | 1.398.724,16 | 188.622,08 | 1.006.933,38 | 71,99 % |

## 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 | 1.164.908,29 | 5.690.527,21 | 83,68 % |
| 10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1) | 2.820.000,00 | 2.820.000,00 | 406.397,94 | 2.464.327,08 | 87,39 % |
| 10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2) | 3.360.000,00 | 3.360.000,00 | 580.530,72 | 2.733.527,03 | 81,35 % |
| 10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3) | 60.000,00 | 60.000,00 | 5.421,70 | 27.108,48 | 45,18 % |
| 10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4) | 100.000,00 | 100.000,00 | 9.322,66 | 44.677,96 | 44,68 % |
| 10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5)) | 160.000,00 | 160.000,00 | 141.023,79 | 147.618,68 | 92,26 % |
| 10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6) | 300.000,00 | 300.000,00 | 22.211,48 | 273.267,98 | 91,09 % |
| 11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB | 6.540.000,00 | 6.540.000,00 | 1.037.976,84 | 5.366.919,40 | 82,06 % |
| 11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB | 6.540.000,00 | 6.540.000,00 | 1.037.976,84 | 5.366.919,40 | 82,06 % |
| 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 | -126.931,45 | -323.607,81 | 124,46 % |

[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 | 5.087.190,94  0,00  5.087.190,94  1.302.509,58  0,00  1.302.509,58 | 783.581,81  0,00  783.581,81  123.840,71  0,00  123.840,71 | 3.854.344,69  0,00  3.854.344,69  1.155.555,21  0,00  1.155.555,21 | 75,77 %  0,00 %  75,77 %  88,72 %  0,00 %  88,72 % |
| **15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)** | 6.540.000,00 | 6.389.700,52 | 907.422,52 | 5.009.899,90 | 78,41 % |
| 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)% | | | | | 71,82 |
| 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 | 1.604.249,11 | 7.963.760,10 | 82,75 % |
| 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  11.251.470,02  6.389.700,52  4.861.769,50  0,00  0,00  97.000,00  0,00 | 52.091,42  0,00  52.091,42  1.662.662,65  907.422,52  755.240,13  0,00  0,00  573,89  0,00 | 202.524,63  0,00  202.524,63  8.325.947,37  5.009.899,90  3.316.047,47  0,00  0,00  40.744,82  0,00 | 57,86 %  0,00 %  57,86 %  74,00 %  78,41 %  68,21 %  0,00 %  0,00 %  42,00 %  0,00 % |
| **29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 +25 + 26 + 27 + 28)** | 11.723.000,00 | 11.698.470,02 | 1.715.327,96 | 8.569.216,82 | 73,25 % |
| 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) | | | | -323.607,81  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) | | | | 126.886,77 | |
| 38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37)) | | | | 8.401.585,23 | |
| 39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE {5} ((38) / (3) X 100)% | | | | 26,37 | |

## 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  102.082,84  0,00  0,00 | 0,00  521.288,65  0,00  0,00 | 0,00 %  91,45 %  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 | 102.082,84 | 521.288,65 | 91,45 % |
| **45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)** | 12.293.000,00 | 12.268.470,02 | 1.817.410,80 | 9.090.505,47 | 74,10 % |
| 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 | | | | 5.366.919,40 | 0,00 |
| 49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE | | | | 4.966.107,85 | 0,00 |
| 50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | | | | 0,00 | 0,00 |
| 51 - (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL | | | | 400.811,55 | 0,00 |

## FONTE: Sistema Informatizado - Prefeitura Municipal de Arapoti - 19/nov/2015 - 16h e 52m

