## 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 IRRF       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 | 6.444.305,99  3.051.969,70  1.691.697,26  15.072,44  1.140.000,00  205.200,00  0,00  418.474,33  418.474,33  0,00  0,00  0,00  0,00  2.189.325,50  2.044.585,95  90.751,89  41.818,68  12.168,98  0,00  784.536,46  784.536,46  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  36.005.183,87  15.126.708,49  15.126.708,49  0,00  17.985.799,22  198.477,37  319.877,42  795.715,80  1.578.605,57  0,00 | 6.444.305,99  3.051.969,70  1.691.697,26  15.072,44  1.140.000,00  205.200,00  0,00  418.474,33  418.474,33  0,00  0,00  0,00  0,00  2.189.325,50  2.044.585,95  90.751,89  41.818,68  12.168,98  0,00  784.536,46  784.536,46  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  36.005.183,87  15.126.708,49  15.126.708,49  0,00  17.985.799,22  198.477,37  319.877,42  795.715,80  1.578.605,57  0,00 | 794.043,10  110.139,26  88.331,68  1.165,64  12.549,98  8.091,96  0,00  85.834,88  85.517,82  0,00  220,69  96,37  0,00  559.817,48  556.902,19  2.403,73  349,87  161,69  0,00  38.251,48  38.251,48  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  6.654.381,84  2.206.599,70  2.206.599,70  0,00  3.219.387,63  28.101,30  53.892,25  1.033.479,51  112.921,45  0,00 | 3.302.876,91  1.036.796,17  872.356,48  7.261,99  93.118,53  64.059,17  0,00  399.953,30  398.856,47  0,00  927,05  169,78  0,00  1.676.311,60  1.654.893,09  9.376,59  7.812,68  4.229,24  0,00  189.815,84  189.815,84  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  31.540.447,66  13.338.737,48  13.338.737,48  0,00  15.169.574,82  126.455,85  261.388,37  1.079.475,44  1.564.815,70  0,00 | 51,25 %  33,97 %  51,57 %  48,18 %  8,17 %  31,22 %  0,00 %  95,57 %  95,31 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  76,57 %  80,94 %  10,33 %  18,68 %  34,75 %  0,00 %  24,19 %  24,19 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  87,60 %  88,18 %  88,18 %  0,00 %  84,34 %  63,71 %  81,72 %  135,66 %  99,13 %  0,00 % |
| **3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)** | 42.449.489,86 | 42.449.489,86 | 7.448.424,94 | 34.843.324,57 | 82,08 % |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| AO ENSINO |
| 5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE | 959.298,22 | 959.298,22 | 6.809,78 | 27.719,12 | 2,89 % |
| 5.1 - Transferências do Salário-Educação | 654.827,38 | 654.827,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 5.2 - Outras Transferências do FNDE | 304.470,84 | 304.470,84 | 6.809,78 | 27.719,12 | 9,10 % |
| 5.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS | 207.490,88 | 207.490,88 | 47.440,66 | 142.321,98 | 68,59 % |
| 6.1 - Transferências de Convênios | 207.490,88 | 207.490,88 | 47.440,66 | 142.321,98 | 68,59 % |
| 6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 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)** | 1.166.789,10 | 1.166.789,10 | 54.250,44 | 170.041,10 | 14,57 % |

## 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 | 7.201.036,78 | 7.201.036,78 | 1.262.617,32 | 6.242.025,95 | 86,68 % |
| 10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1) | 3.025.341,71 | 3.025.341,71 | 441.319,90 | 2.667.747,23 | 88,18 % |
| 10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2) | 3.597.159,85 | 3.597.159,85 | 574.211,73 | 2.964.249,03 | 82,41 % |
| 10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3) | 39.695,47 | 39.695,47 | 5.620,26 | 25.291,17 | 63,71 % |
| 10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4) | 63.975,48 | 63.975,48 | 10.778,46 | 52.277,67 | 81,72 % |
| 10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5)) | 159.143,16 | 159.143,16 | 206.695,88 | 216.339,55 | 135,94 % |
| 10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6) | 315.721,11 | 315.721,11 | 23.991,09 | 316.121,30 | 100,13 % |
| 11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB | 6.912.248,59 | 7.091.248,59 | 1.092.859,49 | 5.517.314,33 | 77,80 % |
| 11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB | 6.912.248,59 | 7.091.248,59 | 1.092.859,49 | 5.517.314,33 | 77,80 % |
| 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)** | -288.788,19 | -109.788,19 | -169.757,83 | -724.711,62 | 660,10 % |

[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 | 5.730.248,59  0,00  5.730.248,59  1.184.000,00  0,00  1.184.000,00 | 6.112.609,59  0,00  6.112.609,59  980.639,00  0,00  980.639,00 | 952.821,38  0,00  952.821,38  13.335,65  0,00  13.335,65 | 4.814.687,84  0,00  4.814.687,84  862.919,47  0,00  862.919,47 | 78,77 %  0,00 %  78,77 %  88,00 %  0,00 %  88,00 % |
| **15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)** | 6.914.248,59 | 7.093.248,59 | 966.157,03 | 5.677.607,31 | 80,04 % |
| 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)% | | | | | 87,27 |
| 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 DE 2014 {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} | 10.612.372,46 | 10.612.372,46 | 1.862.106,24 | 8.710.831,14 | 82,08 % |
| 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 | 472.604,69  0,00  472.604,69  14.629.206,54  6.914.248,59  7.714.957,95  0,00  0,00  166.000,00  500.000,00 | 472.604,69  0,00  472.604,69  14.708.006,54  7.093.248,59  7.614.757,95  0,00  0,00  166.000,00  500.000,00 | 58.868,22  0,00  58.868,22  1.725.045,94  966.157,03  758.888,91  0,00  0,00  14.565,54  103.238,29 | 276.280,24  0,00  276.280,24  9.674.064,99  5.677.607,31  3.996.457,68  0,00  0,00  119.474,98  386.660,75 | 58,46 %  0,00 %  58,46 %  65,77 %  80,04 %  52,48 %  0,00 %  0,00 %  71,97 %  77,33 % |
| **29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 +25 + 26 + 27 + 28)** | 15.767.811,23 | 15.846.611,23 | 1.901.717,99 | 10.456.480,96 | 65,99 % |
| 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) | | | | -724.711,62  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00 | |
| 37 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36) | | | | -724.711,62 | |
| 38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37)) | | | | 10.675.056,85 | |
| 39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE {5} ((38) / (3) X 100)% | | | | 30,64 | |

## 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 DE 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  654.827,38  0,00  0,00 | 0,00  654.827,38  0,00  3.924.306,82 | 0,00  0,00  0,00  29.597,94 | 0,00  0,00  0,00  74.947,10 | 0,00 %  0,00 %  0,00 %  1,91 % |
| **44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)** | 654.827,38 | 4.579.134,20 | 29.597,94 | 74.947,10 | 1,64 % |
| **45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)** | 16.422.638,61 | 20.425.745,43 | 1.931.315,93 | 10.531.428,06 | 51,56 % |
| RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO | SALDO ATÉ O BIMESTRE | | CANCELADO EM 2014  (g) | | |
| 46 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE | 74.670,51 | | 0,00 | | |
| FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS | | | | VALOR | |
| FUNDEB  (h) | FUNDEF |
| 47 - SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2013 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | | | | 5.517.314,33 | 0,00 |
| 49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE | | | | 2.579.465,52 | 0,00 |
| 50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | | | | 0,00 | 0,00 |
| 51 - (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL | | | | 2.937.848,81 | 0,00 |

## FONTE: Sistema Informatizado - Prefeitura Municipal de Arapoti - 18/nov/2014 - 09h e 24m

