## 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 | 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 | 472.453,56  57.610,77  43.443,71  1.088,59  7.953,07  5.125,40  0,00  38.687,13  38.467,03  0,00  173,01  47,09  0,00  283.397,44  276.093,07  3.456,87  2.452,46  1.395,04  0,00  92.758,22  92.758,22  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  8.693.484,07  3.701.699,70  3.701.699,70  0,00  4.613.734,92  42.151,95  63.578,18  137.410,92  134.908,40  0,00 | 4.089.347,88  1.122.117,58  935.482,68  8.640,40  106.469,04  71.525,46  0,00  473.350,36  471.730,30  0,00  1.351,89  268,17  0,00  2.161.094,79  2.123.398,33  13.987,06  15.434,21  8.275,19  0,00  332.785,15  332.785,15  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  40.233.931,73  17.040.437,18  17.040.437,18  0,00  19.783.309,74  168.607,80  324.966,55  1.216.886,36  1.699.724,10  0,00 | 63,46 %  36,77 %  55,30 %  57,33 %  9,34 %  34,86 %  0,00 %  113,11 %  112,73 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  98,71 %  103,85 %  15,41 %  36,91 %  68,00 %  0,00 %  42,42 %  42,42 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  111,74 %  112,65 %  112,65 %  0,00 %  109,99 %  84,95 %  101,59 %  152,93 %  107,67 %  0,00 % |
| **3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)** | 42.449.489,86 | 42.449.489,86 | 9.165.937,63 | 44.323.279,61 | 104,41 % |
| 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 | 66.690,77 | 200.079,48 | 20,86 % |
| 5.1 - Transferências do Salário-Educação | 654.827,38 | 654.827,38 | 56.563,31 | 162.232,90 | 24,77 % |
| 5.2 - Outras Transferências do FNDE | 304.470,84 | 304.470,84 | 3.404,89 | 31.124,01 | 10,22 % |
| 5.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE | 0,00 | 0,00 | 6.722,57 | 6.722,57 | 0,00 % |
| 6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS | 207.490,88 | 207.490,88 | 54.163,24 | 196.485,22 | 94,70 % |
| 6.1 - Transferências de Convênios | 207.490,88 | 207.490,88 | 47.440,67 | 189.762,65 | 91,46 % |
| 6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios | 0,00 | 0,00 | 6.722,57 | 6.722,57 | 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 | 120.854,01 | 396.564,70 | 33,99 % |

## 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 | 7.201.036,78 | 7.201.036,78 | 1.593.020,31 | 7.835.046,26 | 108,80 % |
| 10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1) | 3.025.341,71 | 3.025.341,71 | 595.593,25 | 3.263.340,48 | 107,87 % |
| 10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2) | 3.597.159,85 | 3.597.159,85 | 922.747,54 | 3.886.996,57 | 108,06 % |
| 10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3) | 39.695,47 | 39.695,47 | 8.430,39 | 33.721,56 | 84,95 % |
| 10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4) | 63.975,48 | 63.975,48 | 12.715,64 | 64.993,31 | 101,59 % |
| 10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5)) | 159.143,16 | 159.143,16 | 27.482,16 | 243.821,71 | 153,21 % |
| 10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6) | 315.721,11 | 315.721,11 | 26.051,33 | 342.172,63 | 108,38 % |
| 11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB | 6.912.248,59 | 7.534.726,13 | 1.529.013,68 | 7.158.646,11 | 95,01 % |
| 11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB | 6.912.248,59 | 7.534.726,13 | 1.529.013,68 | 7.158.646,11 | 95,01 % |
| 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 | 333.689,35 | -64.006,63 | -676.400,15 | -202,70 % |

[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

QUIDADAS %

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO | 5.730.248,59 | 6.556.087,13 | 1.362.460,90 | 6.177.148,74 | 0,00 | 94,22 % |
| 13.1 - Com Educação Infantil | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 13.2 - Com Ensino Fundamental | 5.730.248,59 | 6.556.087,13 | 1.362.460,90 | 6.177.148,74 | 0,00 | 94,22 % |
| 14 - OUTRAS DESPESAS | 1.184.000,00 | 980.639,00 | 103.588,10 | 966.507,57 | 0,00 | 98,56 % |
| 14.1 - Com Educação Infantil | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 14.2 - Com Ensino Fundamental | 1.184.000,00 | 980.639,00 | 103.588,10 | 966.507,57 | 0,00 | 98,56 % |
| **15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)** | 6.914.248,59 | 7.536.726,13 | 1.466.049,00 | 7.143.656,31 | 0,00 | 94,78 % |

## MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB

QUIDADAS %

DESPESAS DO FUNDEB

DOTAÇÃO DOTAÇÃO

INICIAL

ATUALIZADA

(d)

LI

DESPESAS EXECUTADAS

INSCRITAS EM

RESTOS A (g)=(e/d)x100 PAGAR NÃO

No Bimestre

Até o Bimestre (e)

PROCESSADOS

(f)

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO

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
3. - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)
4. - MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO O MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL{1} ((13 - 18) / (11) x 100)%

VALOR

0,00

0,00

0,00

86,29

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE

1. - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2013 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS
2. - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1° TRIMESTRE DO EXERCICIO ATUAL {2}

VALOR

0,00

0,00

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

2.291.484,41

11.080.819,90

104,41 %

DESPESAS EXECUTADAS

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE

DOTAÇÃO DOTAÇÃO

INICIAL

ATUALIZADA

(d)

LI

INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

(f)

(g)=(e/d)x100

No Bimestre

Até o Bimestre (e)

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

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)
8. - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)
9. - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))
10. - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE {5} ((38) / (3) X 100)%

VALOR

-676.400,15

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

-676.400,15

13.017.855,75

29,37

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 23 - EDUCAÇÃO INFANTIL | 472.604,69 | 422.604,69 | 70.039,29 | 346.319,53 | 0,00 | 81,95 % |
| 23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | 472.604,69 | 422.604,69 | 70.039,29 | 346.319,53 | 0,00 | 81,95 % |
| 24 - ENSINO FUNDAMENTAL | 14.629.206,54 | 15.167.211,92 | 2.320.911,08 | 11.995.136,07 | 0,00 | 79,09 % |
| 24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | 6.914.248,59 | 7.536.726,13 | 1.466.049,00 | 7.143.656,31 | 0,00 | 94,78 % |
| 24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | 7.714.957,95 | 7.630.485,79 | 854.862,08 | 4.851.479,76 | 0,00 | 63,58 % |
| 25 - ENSINO MÉDIO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 26 - ENSINO SUPERIOR | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 27 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR | 166.000,00 | 156.000,00 | 13.393,30 | 132.868,28 | 0,00 | 85,17 % |
| 28 - OUTRAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| **29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 +25 + 26 + 27 + 28)** | 15.267.811,23 | 15.745.816,61 | 2.404.343,67 | 12.474.323,88 | 0,00 | 79,22 % |

## OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

QUIDADAS %

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO | DOTAÇÃO INICIAL | DOTAÇÃO ATUALIZADA  (d) | DESPESAS EXECUTADAS | | | |
| LI INSCRITAS EM | | | |
|  | | RESTOS A  PAGAR NÃO PROCESSADOS  (f) | (g)=(e/d)x100 |
| No Bimestre | Até o Bimestre (e) |
| 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  654.827,38  0,00  0,00 | 0,00  654.827,38  0,00  4.056.641,41 | 0,00  56.563,31  0,00  33.515,54 | 0,00  162.232,90  0,00  2.793,05 | 0,00  0,00  0,00  0,00 | 0,00 %  24,77 %  0,00 %  0,07 % |
| **44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)** | 654.827,38 | 4.711.468,79 | 90.078,85 | 165.025,95 | 0,00 | 3,50 % |
| **45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)** | 15.922.638,61 | 20.457.285,40 | 2.494.422,52 | 12.639.349,83 | 0,00 | 61,78 % |
| 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 | 51.670,00 | | 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 | 7.158.646,11 | 0,00 |
| 49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE | 4.436.388,26 | 0,00 |
| 50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | 0,00 | 0,00 |
| 51 - (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL | 2.722.257,85 | 0,00 |

## FONTE: Sistema Informatizado - Prefeitura Municipal de Arapoti - 14/jan/2015 - 10h e 04m

