## 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. - 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 | 6.692.826,98  3.151.826,98  1.860.866,98  10.000,00  1.180.960,00  100.000,00  0,00  460.000,00  450.000,00  0,00  0,00  10.000,00  0,00  2.220.000,00  2.100.000,00  95.000,00  25.000,00  0,00  0,00  861.000,00  861.000,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  41.900.156,62  17.545.356,62  17.545.356,62  0,00  21.404.800,00  200.000,00  350.000,00  800.000,00  1.600.000,00  0,00 | 6.692.826,98  3.151.826,98  1.860.866,98  10.000,00  1.180.960,00  100.000,00  0,00  460.000,00  450.000,00  0,00  0,00  10.000,00  0,00  2.220.000,00  2.100.000,00  95.000,00  25.000,00  0,00  0,00  861.000,00  861.000,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  41.900.156,62  17.545.356,62  17.545.356,62  0,00  21.404.800,00  200.000,00  350.000,00  800.000,00  1.600.000,00  0,00 | 3.166.810,56  907.226,41  765.282,55  4.087,54  81.492,92  56.363,40  0,00  367.322,62  367.033,75  0,00  0,00  288,87  0,00  1.388.893,19  1.370.761,85  6.230,77  7.699,23  4.201,34  0,00  503.368,34  503.368,34  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  22.263.249,49  9.406.733,61  9.406.733,61  0,00  10.677.912,92  88.399,85  172.224,45  73.556,19  1.844.422,47  0,00 | 47,32 %  28,78 %  41,13 %  40,88 %  6,90 %  56,36 %  0,00 %  79,85 %  81,56 %  0,00 %  0,00 %  2,89 %  0,00 %  62,56 %  65,27 %  6,56 %  30,80 %  0,00 %  0,00 %  58,46 %  58,46 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  53,13 %  53,61 %  53,61 %  0,00 %  49,89 %  44,20 %  49,21 %  9,19 %  115,28 %  0,00 % |
| **3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)** | 48.592.983,60 | 48.592.983,60 | 25.430.060,05 | 52,33 % |
| 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 VINCULADOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE | 1.152.410,00 | 1.152.410,00 | 482.056,77 | 41,83 % |
| 5.1 - Transferências do Salário-Educação | 710.000,00 | 710.000,00 | 407.810,51 | 57,44 % |
| 5.2 - Transferências Diretas - PDEE | 960,00 | 960,00 | 480,00 | 50,00 % |
| 5.3 - Transferências Diretas - PNAE | 172.500,00 | 172.500,00 | 0,00 | 0,00 % |
| 5.5 - Transferências Diretas - PNATE | 105.000,00 | 105.000,00 | 19.036,23 | 18,13 % |
| 5.5 - Outras Transferências do FNDE | 136.900,00 | 136.900,00 | 39.961,48 | 29,19 % |
| 5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE | 27.050,00 | 27.050,00 | 14.768,55 | 54,60 % |
| 6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS | 267.050,00 | 267.050,00 | 109.667,98 | 41,07 % |
| 6.1 - Transferências de Convênios | 240.000,00 | 240.000,00 | 94.899,43 | 39,54 % |
| 6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios | 27.050,00 | 27.050,00 | 14.768,55 | 54,60 % |
| 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 RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)** | 1.419.460,00 | 1.419.460,00 | 591.724,75 | 41,69 % |

## FUNDEB

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| RECEITAS DO FUNDEB | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS | |
| Até o Bimestre (b) | % (c)=(b/a)x100 |
| 10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB | 8.380.031,32 | 8.380.031,32 | 4.452.614,73 | 53,13 % |
| 10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1) | 3.509.071,32 | 3.509.071,32 | 1.881.346,55 | 53,61 % |
| 10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2) | 4.280.960,00 | 4.280.960,00 | 2.135.582,45 | 49,89 % |
| 10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3) | 40.000,00 | 40.000,00 | 17.679,96 | 44,20 % |
| 10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4) | 70.000,00 | 70.000,00 | 34.424,81 | 49,18 % |
| 10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5)) | 160.000,00 | 160.000,00 | 14.711,18 | 9,19 % |
| 10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6) | 320.000,00 | 320.000,00 | 368.869,78 | 115,27 % |
| 11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB | 7.022.658,56 | 7.022.658,56 | 4.196.064,84 | 59,75 % |
| 11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB | 7.022.658,56 | 7.022.658,56 | 4.196.064,84 | 59,75 % |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 % |
| **12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)** | -1.357.372,76 | -1.357.372,76 | -256.549,89 | 18,90 % |

[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 EMPENHADAS | | DESPESAS LIQUIDADAS | |
| Até o Bimestre (e) | % (f)=(e/d)x100 | Até o Bimestre (g) | % (h)=(g/d)x100 |
| 1. - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO 1    1. - Com Educação Infantil 2    2. - Com Ensino Fundamental 3 2. - OUTRAS DESPESAS 4    1. - Com Educação Infantil 5    2. - Com Ensino Fundamental 6 | 6.415.000,00  0,00  6.415.000,00  632.658,56  0,00  632.658,56 | 6.415.000,00  0,00  6.415.000,00  632.658,56  0,00  632.658,56 | 3.220.295,98  0,00  3.220.295,98  428.981,89  0,00  428.981,89 | 50,20 %  0,00 %  50,20 %  67,81 %  0,00 %  67,81 % | 3.220.295,98  0,00  3.220.295,98  285.547,88  0,00  285.547,88 | 50,20 %  0,00 %  50,20 %  45,13 %  0,00 %  45,13 % |
| **15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)** | 7.047.658,56 | 7.047.658,56 | 3.649.277,87 | 51,78 % | 3.505.843,86 | 49,74 % |
| 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    1. FUNDEB 60%    2. FUNDEB 40% 2. - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERAVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB    1. FUNDEB 60%    2. FUNDEB 40% | | | | | 0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00 | |
| 18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17) | | | | | 0,00 | |
| INDICADORES DO FUNDEB | | | | | VALOR | |
| 1. - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)    1. - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %    2. - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %    3. - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) % | | | | | 100,00  76,75  13,61  9,64 | |
| 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 | | | |
| Até o Bimestre (b) | | % (c)=(b/a)x100 | |
| 22 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% DE 3) {3} | 12.148.245,90 | 12.148.245,90 | | 6.357.515,01 | | 52,33 % | |
| DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE | DOTAÇÃO INICIAL | DOTAÇÃO ATUALIZADA  (d) | DESPESAS EMPENHADAS | | DESPESAS LIQUIDADAS | | |
| Até o Bimestre (e) | % (f)=(e/d)x100 | Até o Bimestre (g) | | % (h)=(g/d)x100 |
| 1. - EDUCAÇÃO INFANTIL    1. - Creche       1. - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB       2. - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos    2. - Pré-escola       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 | 469.440,00  0,00  0,00  0,00  469.440,00  0,00  469.440,00  13.849.990,00  7.047.658,56  6.802.331,44  0,00  0,00  170.000,00  0,00 | 469.440,00  0,00  0,00  0,00  469.440,00  0,00  469.440,00  13.699.692,29  7.047.658,56  6.652.033,73  0,00  0,00  150.000,00  0,00 | 321.349,76  0,00  0,00  0,00  321.349,76  0,00  321.349,76  6.728.043,31  3.649.277,87  3.078.765,44  0,00  0,00  116.936,37  0,00 | 68,45 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  68,45 %  0,00 %  68,45 %  49,11 %  51,78 %  46,28 %  0,00 %  0,00 %  77,96 %  0,00 % | 222.899,85  0,00  0,00  0,00  222.899,85  0,00  222.899,85  6.125.830,68  3.505.843,86  2.619.986,82  0,00  0,00  48.993,94  0,00 | | 47,48 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  47,48 %  0,00 %  47,48 %  44,72 %  49,74 %  39,39 %  0,00 %  0,00 %  32,66 %  0,00 % |
| **29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 +25 + 26 + 27 + 28)** | 14.489.430,00 | 14.319.132,29 | 7.166.329,44 | 50,05 % | 6.397.724,47 | | 44,68 % |
| 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) | | | | | -256.549,89  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) | | | | | -256.549,89 | | |
| 38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37)) | | | | | 6.605.280,42 | | |
| 39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE {5} ((38) / (3) X 100)% | | | | | 25,97 | | |

## OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO | DOTAÇÃO INICIAL | DOTAÇÃO ATUALIZADA  (d) | DESPESAS EMPENHADAS | | DESPESAS LIQUIDADAS | |
| Até o Bimestre (e) | % (f)=(e/d)x100 | Até o Bimestre (g) | % (h)=(g/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  710.000,00  0,00  0,00 | 0,00  710.000,00  0,00  0,00 | 0,00  60.816,55  0,00  0,00 | 0,00 %  8,57 %  0,00 %  0,00 % | 0,00  407.810,51  0,00  0,00 | 0,00 %  57,44 %  0,00 %  0,00 % |
| **44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)** | 710.000,00 | 710.000,00 | 60.816,55 | 8,57 % | 407.810,51 | 57,44 % |
| **45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)** | 15.199.430,00 | 15.029.132,29 | 7.227.145,99 | 48,09 % | 6.805.534,98 | 45,28 % |
| RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO | SALDO ATÉ O BIMESTRE | | | CANCELADO EM 2015 (j) | | |
| 1. - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE    1. - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino    2. - Executadas com Recursos do FUNDEB | 508.689,50  285.933,99  222.755,51 | | | 0,00  0,00  0,00 | | |

|  |  |
| --- | --- |
| FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS | VALOR |
| 47 - SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCICIO ANTERIOR | 0,00 |
| 48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | 4.196.064,84 |
| 49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE | 2.713.271,69 |
| 49.1 Pagamento do Exercício | 2.708.254,74 |
| 49.2 Restos a Pagar | 5.016,95 |
| 50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | 0,00 |
| 51 - (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL | 1.492.827,05 |

## FONTE: Sistema Informatizado - Prefeitura Municipal de Arapoti - 13/jul/2015 - 10h e 26m

