## 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  42.293.974,75  17.545.356,62  17.545.356,62  0,00  21.404.800,00  200.000,00  350.000,00  800.000,00  1.993.818,13  0,00 | 3.994.641,23  1.114.356,67  945.693,65  5.721,41  98.038,20  64.903,41  0,00  408.181,46  407.798,00  0,00  0,00  383,46  0,00  1.800.680,62  1.778.074,20  6.758,32  10.231,47  5.616,63  0,00  671.422,48  671.422,48  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  28.325.003,12  11.803.700,01  11.803.700,01  0,00  14.010.880,13  117.866,47  224.093,07  121.517,57  2.046.945,87  0,00 | 59,69 %  35,36 %  50,82 %  57,21 %  8,30 %  64,90 %  0,00 %  88,74 %  90,62 %  0,00 %  0,00 %  3,83 %  0,00 %  81,11 %  84,67 %  7,11 %  40,93 %  0,00 %  0,00 %  77,98 %  77,98 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  66,97 %  67,28 %  67,28 %  0,00 %  65,46 %  58,93 %  64,03 %  15,19 %  102,66 %  0,00 % |
| **3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)** | 48.592.983,60 | 48.986.801,73 | 32.319.644,35 | 65,98 % |
| 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 | 713.280,33 | 61,89 % |
| 5.1 - Transferências do Salário-Educação | 710.000,00 | 710.000,00 | 594.602,82 | 83,75 % |
| 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 % |
| 5.4 - Transferências Diretas - PNATE | 105.000,00 | 105.000,00 | 41.394,41 | 39,42 % |
| 5.5 - Outras Transferências do FNDE | 136.900,00 | 136.900,00 | 53.636,00 | 39,18 % |
| 5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE | 27.050,00 | 27.050,00 | 23.167,10 | 85,65 % |
| 6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS | 267.050,00 | 267.050,00 | 165.489,09 | 61,97 % |
| 6.1 - Transferências de Convênios | 240.000,00 | 240.000,00 | 142.321,99 | 59,30 % |
| 6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios | 27.050,00 | 27.050,00 | 23.167,10 | 85,65 % |
| 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 | 878.769,42 | 61,91 % |

## 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 | 8.458.794,95 | 5.665.000,61 | 66,97 % |
| 10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1) | 3.509.071,32 | 3.509.071,32 | 2.360.740,00 | 67,28 % |
| 10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2) | 4.280.960,00 | 4.280.960,00 | 2.802.176,03 | 65,46 % |
| 10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3) | 40.000,00 | 40.000,00 | 23.573,29 | 58,93 % |
| 10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4) | 70.000,00 | 70.000,00 | 44.818,61 | 64,03 % |
| 10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5)) | 160.000,00 | 160.000,00 | 24.303,51 | 15,19 % |
| 10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6) | 320.000,00 | 398.763,63 | 409.389,17 | 102,66 % |
| 11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB | 7.022.658,56 | 7.022.658,56 | 5.435.111,40 | 77,39 % |
| 11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB | 7.022.658,56 | 7.022.658,56 | 5.435.111,40 | 77,39 % |
| 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 | -1.436.136,39 | -229.889,21 | 16,01 % |

[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 | 4.355.492,29  0,00  4.355.492,29  462.588,95  0,00  462.588,95 | 67,90 %  0,00 %  67,90 %  73,12 %  0,00 %  73,12 % | 4.355.492,29  0,00  4.355.492,29  296.508,02  0,00  296.508,02 | 67,90 %  0,00 %  67,90 %  46,87 %  0,00 %  46,87 % |
| **15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)** | 7.047.658,56 | 7.047.658,56 | 4.818.081,24 | 68,36 % | 4.652.000,31 | 66,01 % |
| 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  80,14  5,46  14,41 | |
| 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 | 12.246.700,43 | | 8.079.911,09 | | 65,98 % | |
| 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 | 464.090,00  0,00  0,00  0,00  464.090,00  0,00  464.090,00  13.655.328,29  7.047.658,56  6.607.669,73  0,00  0,00  140.001,00  0,00 | 351.098,56  0,00  0,00  0,00  351.098,56  0,00  351.098,56  8.863.205,95  4.818.081,24  4.045.124,71  0,00  0,00  135.491,09  0,00 | 75,65 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  75,65 %  0,00 %  75,65 %  64,91 %  68,36 %  61,22 %  0,00 %  0,00 %  96,78 %  0,00 % | 278.164,48  0,00  0,00  0,00  278.164,48  0,00  278.164,48  8.442.121,98  4.652.000,31  3.790.121,67  0,00  0,00  86.171,02  0,00 | | 59,94 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  59,94 %  0,00 %  59,94 %  61,82 %  66,01 %  57,36 %  0,00 %  0,00 %  61,55 %  0,00 % |
| **29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 +25 + 26 + 27 + 28)** | 14.489.430,00 | 14.259.419,29 | 9.349.795,60 | 65,57 % | 8.806.457,48 | | 61,76 % |
| 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) | | | | | -229.889,21  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) | | | | | -229.889,21 | | |
| 38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37)) | | | | | 8.950.175,67 | | |
| 39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE {5} ((38) / (3) X 100)% | | | | | 27,69 | | |

## 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  124.684,46  0,00  0,00 | 0,00 %  17,56 %  0,00 %  0,00 % | 0,00  594.602,82  0,00  0,00 | 0,00 %  83,75 %  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 | 124.684,46 | 17,56 % | 594.602,82 | 83,75 % |
| **45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)** | 15.199.430,00 | 14.969.419,29 | 9.474.480,06 | 63,29 % | 9.401.060,30 | 62,80 % |
| 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 | 78.514,41  57.637,67  20.876,74 | | | 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 | 5.435.111,40 |
| 49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE | 4.746.840,50 |
| 49.1 Pagamento do Exercício | 4.571.035,69 |
| 49.2 Restos a Pagar | 175.804,81 |
| 50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | 0,00 |
| 51 - (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL | 1.039.880,52 |

## FONTE: Sistema Informatizado - Prefeitura Municipal de Arapoti - 15/set/2015 - 14h e 02m

