## 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  43.022.970,11  17.545.356,62  17.545.356,62  0,00  22.127.505,36  200.000,00  350.000,00  800.000,00  2.000.108,13  0,00 | 4.900.497,62  1.272.763,37  1.076.435,72  8.911,13  113.371,26  74.045,26  0,00  462.650,28  462.259,24  0,00  0,00  391,04  0,00  2.250.720,16  2.222.690,49  7.357,93  13.274,99  7.396,75  0,00  914.363,81  914.363,81  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  36.630.206,46  14.107.097,49  14.107.097,49  0,00  18.361.712,80  147.333,09  280.118,86  1.540.514,57  2.193.429,65  0,00 | 73,22 %  40,38 %  57,85 %  89,11 %  9,60 %  74,05 %  0,00 %  100,58 %  102,72 %  0,00 %  0,00 %  3,91 %  0,00 %  101,38 %  105,84 %  7,75 %  53,10 %  0,00 %  0,00 %  106,20 %  106,20 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  85,14 %  80,40 %  80,40 %  0,00 %  82,98 %  73,67 %  80,03 %  192,56 %  109,67 %  0,00 % |
| **3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)** | 48.592.983,60 | 49.715.797,09 | 41.530.704,08 | 83,54 % |
| 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 | 880.973,19 | 76,45 % |
| 5.1 - Transferências do Salário-Educação | 710.000,00 | 710.000,00 | 719.689,56 | 101,36 % |
| 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 | 63.752,59 | 60,72 % |
| 5.5 - Outras Transferências do FNDE | 136.900,00 | 136.900,00 | 67.356,00 | 49,20 % |
| 5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE | 27.050,00 | 27.050,00 | 29.695,04 | 109,78 % |
| 6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS | 267.050,00 | 267.050,00 | 219.457,69 | 82,18 % |
| 6.1 - Transferências de Convênios | 240.000,00 | 240.000,00 | 189.762,65 | 79,07 % |
| 6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios | 27.050,00 | 27.050,00 | 29.695,04 | 109,78 % |
| 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 | 1.100.430,88 | 77,52 % |

## 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 | 8.604.594,02 | 7.326.041,29 | 85,14 % |
| 10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1) | 3.509.071,32 | 3.509.071,32 | 2.821.419,50 | 80,40 % |
| 10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2) | 4.280.960,00 | 4.425.501,07 | 3.672.342,56 | 82,98 % |
| 10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3) | 40.000,00 | 40.000,00 | 29.466,62 | 73,67 % |
| 10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4) | 70.000,00 | 70.000,00 | 56.023,77 | 80,03 % |
| 10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5)) | 160.000,00 | 160.000,00 | 308.102,91 | 192,56 % |
| 10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6) | 320.000,00 | 400.021,63 | 438.685,93 | 109,67 % |
| 11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB | 7.022.658,56 | 7.777.658,56 | 6.876.983,17 | 88,42 % |
| 11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB | 7.022.658,56 | 7.777.658,56 | 6.876.983,17 | 88,42 % |
| 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 | -826.935,46 | -449.058,12 | 54,30 % |

[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 | 7.170.000,00  0,00  7.170.000,00  1.237.421,87  0,00  1.237.421,87 | 5.459.270,20  0,00  5.459.270,20  652.959,45  0,00  652.959,45 | 76,14 %  0,00 %  76,14 %  52,77 %  0,00 %  52,77 % | 5.459.270,20  0,00  5.459.270,20  563.249,42  0,00  563.249,42 | 76,14 %  0,00 %  76,14 %  45,52 %  0,00 %  45,52 % |
| **15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)** | 7.047.658,56 | 8.407.421,87 | 6.112.229,65 | 72,70 % | 6.022.519,62 | 71,63 % |
| 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  399.445,03  0,00  399.445,03 | |
| 18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17) | | | | | 399.445,03 | |
| 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  79,38  2,38  18,23 | |
| 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 | 12.428.949,27 | | 10.382.676,02 | | 83,54 % | |
| 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  15.876.112,97  8.407.421,87  7.468.691,10  0,00  0,00  140.001,00  0,00 | 371.946,90  0,00  0,00  0,00  371.946,90  0,00  371.946,90  11.031.611,33  6.112.229,65  4.919.381,68  0,00  0,00  135.491,09  0,00 | 80,15 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  80,15 %  0,00 %  80,15 %  69,49 %  72,70 %  65,87 %  0,00 %  0,00 %  96,78 %  0,00 % | 353.285,25  0,00  0,00  0,00  353.285,25  0,00  353.285,25  10.645.146,93  6.022.519,62  4.622.627,31  0,00  0,00  103.450,08  0,00 | | 76,12 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  76,12 %  0,00 %  76,12 %  67,05 %  71,63 %  61,89 %  0,00 %  0,00 %  73,89 %  0,00 % |
| **29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 +25 + 26 + 27 + 28)** | 14.489.430,00 | 16.480.203,97 | 11.539.049,32 | 70,02 % | 11.101.882,26 | | 67,36 % |
| 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) | | | | | -449.058,12  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) | | | | | -449.058,12 | | |
| 38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37)) | | | | | 11.447.490,30 | | |
| 39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE {5} ((38) / (3) X 100)% | | | | | 27,56 | | |

## 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  185.688,25 | 0,00  125.086,74  0,00  12.591,74 | 0,00 %  17,62 %  0,00 %  6,78 % | 0,00  719.689,56  0,00  0,00 | 0,00 %  101,36 %  0,00 %  0,00 % |
| **44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)** | 710.000,00 | 895.688,25 | 137.678,48 | 15,37 % | 719.689,56 | 80,35 % |
| **45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)** | 15.199.430,00 | 17.375.892,22 | 11.676.727,80 | 67,20 % | 11.821.571,82 | 68,03 % |
| 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 | 75.622,67  57.637,67  17.985,00 | | | 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 | 6.876.983,17 |
| 49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE | 5.392.053,03 |
| 49.1 Pagamento do Exercício | 5.216.248,22 |
| 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 | 1.836.539,76 |

## FONTE: Sistema Informatizado - Prefeitura Municipal de Arapoti - 09/nov/2015 - 13h e 45m

