## 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
 | 6.692.826,983.151.826,981.860.866,9810.000,001.180.960,00100.000,000,00460.000,00450.000,000,000,0010.000,000,002.220.000,002.100.000,0095.000,0025.000,000,000,00861.000,00861.000,000,000,000,000,000,000,000,000,000,000,0041.900.156,6217.545.356,6217.545.356,620,0021.404.800,00200.000,00350.000,00800.000,001.600.000,000,00 | 6.692.826,983.151.826,981.860.866,9810.000,001.180.960,00100.000,000,00460.000,00450.000,000,000,0010.000,000,002.220.000,002.100.000,0095.000,0025.000,000,000,00861.000,00861.000,000,000,000,000,000,000,000,000,000,000,0043.022.970,1117.545.356,6217.545.356,620,0022.127.505,36200.000,00350.000,00800.000,002.000.108,130,00 | 5.639.986,961.319.521,631.091.171,3510.852,26131.070,7586.427,270,00570.810,91570.419,540,000,00391,370,002.658.002,652.618.404,247.991,1520.592,5311.014,730,001.091.651,771.091.651,770,000,000,000,000,000,000,000,000,000,0044.187.279,8017.083.368,3217.083.368,320,0022.599.055,93176.799,71336.227,861.679.240,352.312.587,630,00 | 84,27 %41,87 %58,64 %108,52 %11,10 %86,43 %0,00 %124,09 %126,76 %0,00 %0,00 %3,91 %0,00 %119,73 %124,69 %8,41 %82,37 %0,00 %0,00 %126,79 %126,79 %0,00 %0,00 %0,00 %0,00 %0,00 %0,00 %0,00 %0,00 %0,00 %0,00 %102,71 %97,37 %97,37 %0,00 %102,13 %88,40 %96,07 %209,91 %115,62 %0,00 % |
| **3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)** | 48.592.983,60 | 49.715.797,09 | 49.827.266,76 | 100,22 % |
| 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 | 1.023.456,98 | 88,81 % |
| 5.1 - Transferências do Salário-Educação | 710.000,00 | 710.000,00 | 841.513,53 | 118,52 % |
| 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 | 74.931,68 | 71,36 % |
| 5.5 - Outras Transferências do FNDE | 136.900,00 | 136.900,00 | 74.216,00 | 54,21 % |
| 5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE | 27.050,00 | 27.050,00 | 32.315,77 | 119,47 % |
| 6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS | 267.050,00 | 267.050,00 | 293.239,42 | 109,81 % |
| 6.1 - Transferências de Convênios | 240.000,00 | 240.000,00 | 260.923,65 | 108,72 % |
| 6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios | 27.050,00 | 27.050,00 | 32.315,77 | 119,47 % |
| 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 | 1.316.696,40 | 92,76 % |

## 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 | 8.837.455,96 | 102,71 % |
| 10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1) | 3.509.071,32 | 3.509.071,32 | 3.416.673,66 | 97,37 % |
| 10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2) | 4.280.960,00 | 4.425.501,07 | 4.519.811,19 | 102,13 % |
| 10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3) | 40.000,00 | 40.000,00 | 35.359,94 | 88,40 % |
| 10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4) | 70.000,00 | 70.000,00 | 67.245,57 | 96,07 % |
| 10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5)) | 160.000,00 | 160.000,00 | 335.848,07 | 209,91 % |
| 10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6) | 320.000,00 | 400.021,63 | 462.517,53 | 115,62 % |
| 11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB | 7.022.658,56 | 7.777.658,56 | 8.333.645,60 | 107,15 % |
| 11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB | 7.022.658,56 | 7.777.658,56 | 8.333.645,60 | 107,15 % |
| 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 | -503.810,36 | 60,92 % |

[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 | INSCRITAS EM RP NÃO PROC.(i) |
| Até o Bimestre (e) | % (f)=(e/d)x100 | Até o Bimestre (g) | % (h)=(g/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
 | 6.415.000,000,006.415.000,00632.658,560,00632.658,56 | 7.240.000,000,007.240.000,001.167.421,870,001.167.421,87 | 7.031.162,960,007.031.162,961.084.263,950,001.084.263,95 | 97,12 %0,00 %97,12 %92,88 %0,00 %92,88 % | 7.031.162,960,007.031.162,96856.650,980,00856.650,98 | 97,12 %0,00 %97,12 %73,38 %0,00 %73,38 % | 0,000,000,000,000,000,00 |
| **15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)** | 7.047.658,56 | 8.407.421,87 | 8.115.426,91 | 96,53 % | 7.887.813,94 | 93,82 % | 0,00 |
| 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%
 | 0,000,000,00399.445,030,00399.445,03 |
| 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)) %
 | 100,0084,375,4910,14 |
| 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 | 12.456.816,69 | 100,22 % |
| DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE | DOTAÇÃO INICIAL | DOTAÇÃO ATUALIZADA(d) | DESPESAS EMPENHADAS | DESPESAS LIQUIDADAS | INSCRITAS EM RP NÃO PROC.(i) |
| 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
 | 469.440,000,000,000,00469.440,000,00469.440,0013.849.990,007.047.658,566.802.331,440,000,00170.000,000,00 | 437.090,000,000,000,00437.090,000,00437.090,0015.352.812,978.407.421,876.945.391,100,000,00140.001,000,00 | 379.885,790,000,000,00379.885,790,00379.885,7914.050.173,408.115.426,915.934.746,490,000,00135.506,900,00 | 86,61 %0,00 %0,00 %0,00 %86,61 %0,00 %86,61 %89,00 %93,82 %83,16 %0,00 %0,00 %80,01 %0,00 % | 378.567,650,000,000,00378.567,650,00378.567,6513.663.415,597.887.813,945.775.601,650,000,00112.015,880,00 | 86,91 %0,00 %0,00 %0,00 %86,91 %0,00 %86,91 %91,52 %96,53 %85,45 %0,00 %0,00 %96,79 %0,00 % | 0,000,000,000,000,000,000,000,000,000,000,000,000,000,00 |
| 29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS MDE (23+24+25+26+27+28) | 14.489.430,00 | 15.929.903,97 | 14.565.566,09 | 91,44 % | 14.153.999,12 | 88,85 % | 0,00 |
| 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)
 | -503.810,360,000,000,000,000,000,00 |
| 37 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36) | -503.810,36 |
| 38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37)) | 14.545.793,60 |
| 39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE {5} ((38) / (3) X 100)% | 29,19 |

## OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO | DOTAÇÃO INICIAL | DOTAÇÃO ATUALIZADA(d) | DESPESAS EMPENHADAS | DESPESAS LIQUIDADAS | INSCRITAS EM RP NÃO PROC.(i) |
| 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-EDUCAÇÃO1. - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO
2. - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO
 | 0,00710.000,000,000,00 | 0,00710.000,000,00185.688,25 | 0,00121.823,970,00171.914,95 | 0,00 %17,16 %0,00 %92,58 % | 0,00841.513,530,000,00 | 0,00 %118,52 %0,00 %0,00 % | 0,000,000,000,00 |
| **44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)** | 710.000,00 | 895.688,25 | 293.738,92 | 32,79 % | 841.513,53 | 93,95 % | 0,00 |
| **45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)** | 15.199.430,00 | 16.825.592,22 | 14.859.305,01 | 88,31 % | 14.995.512,65 | 89,12 % | 0,00 |
| RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO | SALDO ATÉ O BIMESTRE | CANCELADO EM 2015 (j) |
| 46 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE | 66.793,85 | 0,00 |
| 46 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE | 57.637,67 | 0,00 |
| 46 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE | 9.156,18 | 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 | 8.333.645,60 |
| 49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE | 7.771.338,66 |
| 49.1 Pagamento do Exercício | 7.595.533,85 |
| 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 | 913.916,56 |

## FONTE: Sistema Informatizado - Prefeitura Municipal de Arapoti - 11/jan/2016 - 09h e 38m

