## 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 | 8.161.988,00  3.809.026,14  2.194.928,94  27.774,14  1.344.341,58  241.981,48  0,00  493.806,52  493.806,52  0,00  0,00  0,00  0,00  2.781.755,52  2.611.071,85  107.018,89  49.314,55  14.350,23  0,00  1.077.399,82  1.077.399,82  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  42.902.077,97  18.082.282,34  18.082.282,34  0,00  21.207.867,16  234.053,85  377.214,49  1.084.118,94  1.916.541,19  0,00 | 8.161.988,00  3.809.026,14  2.194.928,94  27.774,14  1.344.341,58  241.981,48  0,00  493.806,52  493.806,52  0,00  0,00  0,00  0,00  2.781.755,52  2.611.071,85  107.018,89  49.314,55  14.350,23  0,00  1.077.399,82  1.077.399,82  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  42.902.077,97  18.082.282,34  18.082.282,34  0,00  21.207.867,16  234.053,85  377.214,49  1.084.118,94  1.916.541,19  0,00 | 768.166,38  66.698,26  15.923,76  5.310,75  30.182,64  15.281,11  0,00  102.376,95  102.376,95  0,00  0,00  0,00  0,00  433.972,46  428.072,40  2.041,01  1.154,71  2.704,34  0,00  165.118,71  165.118,71  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  8.562.649,00  3.405.753,56  3.405.753,56  0,00  3.420.260,35  29.110,16  58.419,92  200.079,37  1.449.025,64  0,00 | 9,41 %  1,75 %  0,73 %  19,12 %  2,25 %  6,31 %  0,00 %  20,73 %  20,73 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  15,60 %  16,39 %  1,91 %  2,34 %  18,85 %  0,00 %  15,33 %  15,33 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  19,96 %  18,83 %  18,83 %  0,00 %  16,13 %  12,44 %  15,49 %  18,46 %  75,61 %  0,00 % |
| **3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)** | 51.064.065,97 | 51.064.065,97 | 9.330.815,38 | 18,27 % |
| 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 | 1.015.970,67 | 1.015.970,67 | 247.662,86 | 24,38 % |
| 5.1 - Transferências do Salário-Educação | 633.063,06 | 633.063,06 | 180.398,88 | 28,50 % |
| 5.2 - Transferências Diretas - PDEE | 2.575,00 | 2.575,00 | 1.200,00 | 46,60 % |
| 5.3 - Transferências Diretas - PNAE | 199.799,82 | 199.799,82 | 0,00 | 0,00 % |
| 5.4 - Transferências Diretas - PNATE | 74.423,27 | 74.423,27 | 11.179,12 | 15,02 % |
| 5.5 - Outras Transferências do FNDE | 81.875,13 | 81.875,13 | 44.804,28 | 54,72 % |
| 5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE | 24.234,39 | 24.234,39 | 10.080,58 | 41,60 % |
| 6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS | 174.577,63 | 174.577,63 | 373.455,98 | 213,92 % |
| 6.1 - Transferências de Convênios | 150.343,24 | 150.343,24 | 363.375,40 | 241,70 % |
| 6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios | 24.234,39 | 24.234,39 | 10.080,58 | 41,60 % |
| 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)** | 1.190.548,30 | 1.190.548,30 | 621.118,84 | 52,17 % |

## FUNDEB

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| RECEITAS DO FUNDEB | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS | |
| Até o Bimestre (b) | % (c)=(b/a)x100 |
| 10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB | 8.580.415,60 | 8.580.415,60 | 1.712.529,79 | 19,96 % |
| 10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1) | 3.616.456,47 | 3.616.456,47 | 681.150,71 | 18,83 % |
| 10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2) | 4.241.573,43 | 4.241.573,43 | 684.052,07 | 16,13 % |
| 10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3) | 46.810,77 | 46.810,77 | 5.822,03 | 12,44 % |
| 10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4) | 75.442,90 | 75.442,90 | 11.683,98 | 15,49 % |
| 10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5)) | 216.823,79 | 216.823,79 | 40.015,87 | 18,46 % |
| 10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6) | 383.308,24 | 383.308,24 | 289.805,13 | 75,61 % |
| 11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB | 7.994.786,87 | 7.994.786,87 | 1.663.445,76 | 20,81 % |
| 11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB | 7.994.786,87 | 7.994.786,87 | 1.663.445,76 | 20,81 % |
| 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)** | -585.628,73 | -585.628,73 | -49.084,03 | 8,38 % |

[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 | 6.756.970,68  0,00  6.756.970,68  1.244.232,28  99.660,00  1.144.572,28 | 6.756.970,68  0,00  6.756.970,68  1.244.232,28  99.660,00  1.144.572,28 | 1.235.495,04  0,00  1.235.495,04  265.873,41  99.660,00  166.213,41 | 18,28 %  0,00 %  18,28 %  21,37 %  100,00 %  14,52 % | 1.235.495,04  0,00  1.235.495,04  154.501,53  8.305,00  146.196,53 | 18,28 %  0,00 %  18,28 %  12,42 %  8,33 %  12,77 % |
| **15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)** | 8.001.202,96 | 8.001.202,96 | 1.501.368,45 | 18,76 % | 1.389.996,57 | 17,37 % |
| 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  74,27  9,29  16,44 | |
| 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} | 12.766.016,49 | 12.766.016,49 | | 2.332.703,85 | | 18,27 % | |
| 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 | 475.402,45  0,00  0,00  0,00  475.402,45  0,00  475.402,45  15.719.354,51  7.901.542,96  7.817.811,55  0,00  0,00  140.080,00  0,00 | 475.402,45  0,00  0,00  0,00  475.402,45  0,00  475.402,45  15.719.354,51  7.901.542,96  7.817.811,55  0,00  0,00  140.080,00  0,00 | 248.708,66  0,00  0,00  0,00  248.708,66  0,00  248.708,66  1.997.474,99  1.401.708,45  595.766,54  0,00  0,00  2.559,18  0,00 | 52,32 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  52,32 %  0,00 %  52,32 %  12,71 %  17,74 %  7,62 %  0,00 %  0,00 %  1,83 %  0,00 % | 28.708,72  0,00  0,00  0,00  28.708,72  0,00  28.708,72  1.924.334,16  1.381.691,57  542.642,59  0,00  0,00  2.559,18  0,00 | | 6,04 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  6,04 %  0,00 %  6,04 %  12,24 %  17,49 %  6,94 %  0,00 %  0,00 %  1,83 %  0,00 % |
| **29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 +25 + 26 + 27 + 28)** | 16.334.836,96 | 16.334.836,96 | 2.248.742,83 | 13,77 % | 1.955.602,06 | | 11,97 % |
| 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) | | | | | -49.084,03  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) | | | | | -49.084,03 | | |
| 38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37)) | | | | | 2.002.126,91 | | |
| 39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE {5} ((38) / (3) X 100)% | | | | | 21,46 | | |

## 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  633.063,06  0,00  0,00 | 0,00  633.063,06  0,00  0,00 | 0,00  180.398,88  0,00  0,00 | 0,00 %  28,50 %  0,00 %  0,00 % | 0,00  180.398,88  0,00  0,00 | 0,00 %  28,50 %  0,00 %  0,00 % |
| **44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)** | 633.063,06 | 633.063,06 | 180.398,88 | 28,50 % | 180.398,88 | 28,50 % |
| **45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)** | 16.967.900,02 | 16.967.900,02 | 2.429.141,71 | 14,32 % | 2.136.000,94 | 12,59 % |
| RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO | SALDO ATÉ O BIMESTRE | | | CANCELADO EM 2016 (j) | | |
| 1. - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE    1. - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino    2. - Executadas com Recursos do FUNDEB | 0,00  0,00  0,00 | | | 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 | 1.663.445,76 |
| 49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE | 1.276.911,44 |
| 49.1 Pagamento do Exercício | 1.276.911,44 |
| 49.2 Restos a Pagar | 0,00 |
| 50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | 0,00 |
| 51 - (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL | 386.534,32 |

## FONTE: Sistema Informatizado - Prefeitura Municipal de Arapoti - 10/mar/2016 - 08h e 08m

