## 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       3. - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e    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  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  43.050.703,21  18.082.282,34  18.082.282,34  0,00  0,00  21.207.867,16  234.053,85  377.214,49  1.084.118,94  2.065.166,43  0,00 | 5.269.312,45  1.469.837,30  1.235.422,40  20.147,45  131.508,29  82.759,16  0,00  348.549,36  348.549,36  0,00  0,00  0,00  0,00  2.275.065,59  2.239.688,45  12.018,03  11.014,16  12.344,95  0,00  1.175.860,20  1.175.860,20  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  38.009.575,11  14.113.489,98  14.113.489,98  0,00  0,00  18.739.193,22  145.376,98  254.410,64  2.286.633,58  2.470.470,71  0,00 | 64,56 %  38,59 %  56,29 %  72,54 %  9,78 %  34,20 %  0,00 %  70,58 %  70,58 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  81,79 %  85,78 %  11,23 %  22,33 %  86,03 %  0,00 %  109,14 %  109,14 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  88,29 %  78,05 %  78,05 %  0,00 %  0,00 %  88,36 %  62,11 %  67,44 %  210,92 %  119,63 %  0,00 % |
| **3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)** | 51.064.065,97 | 51.212.691,21 | 43.278.887,56 | 84,51 % |
| 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 | 1.139.971,65 | 112,21 % |
| 5.1 - Transferências do Salário-Educação | 633.063,06 | 633.063,06 | 715.693,58 | 113,05 % |
| 5.2 - Transferências Diretas - PDEE | 2.575,00 | 2.575,00 | 1.770,00 | 68,74 % |
| 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 | 87.072,16 | 117,00 % |
| 5.5 - Outras Transferências do FNDE | 81.875,13 | 81.875,13 | 266.822,72 | 325,89 % |
| 5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE | 24.234,39 | 24.234,39 | 68.613,19 | 283,12 % |
| 6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS | 174.577,63 | 258.478,82 | 1.676.686,18 | 648,67 % |
| 6.1 - Transferências de Convênios | 150.343,24 | 234.244,43 | 1.608.072,99 | 686,49 % |
| 6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios | 24.234,39 | 24.234,39 | 68.613,19 | 283,12 % |
| 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 | 1.274.449,49 | 2.816.657,83 | 221,01 % |

## 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 | 8.610.140,65 | 7.601.915,03 | 88,29 % |
| 10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1) | 3.616.456,47 | 3.616.456,47 | 2.822.698,00 | 78,05 % |
| 10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2) | 4.241.573,43 | 4.241.573,43 | 3.747.838,64 | 88,36 % |
| 10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3) | 46.810,77 | 46.810,77 | 29.075,40 | 62,11 % |
| 10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4) | 75.442,90 | 75.442,90 | 50.882,13 | 67,44 % |
| 10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5)) | 216.823,79 | 216.823,79 | 457.326,72 | 210,92 % |
| 10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6) | 383.308,24 | 413.033,29 | 494.094,14 | 119,63 % |
| 11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB | 7.994.786,87 | 9.189.786,87 | 7.311.549,05 | 79,56 % |
| 11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB | 7.994.786,87 | 9.189.786,87 | 7.311.549,05 | 79,56 % |
| 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 | 579.646,22 | -290.365,98 | -50,09 % |

[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 | 9.124.312,24  0,00  9.124.312,24  2.194.232,28  99.660,00  2.094.572,28 | 6.982.923,44  0,00  6.982.923,44  1.901.446,42  33.630,00  1.867.816,42 | 76,53 %  0,00 %  76,53 %  86,66 %  33,74 %  89,17 % | 6.982.923,44  0,00  6.982.923,44  1.493.012,55  24.021,40  1.468.991,15 | 76,53 %  0,00 %  76,53 %  68,04 %  24,10 %  70,13 % |
| **15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)** | 8.001.202,96 | 11.318.544,52 | 8.884.369,86 | 78,49 % | 8.475.935,99 | 74,89 % |
| 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  1.291.595,00  1.291.595,00  0,00 | |
| 18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17) | | | | | 1.291.595,00 | |
| 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  77,84  20,42  1,74 | |
| CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE | | | | | VALOR | |
| 20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2015 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 | 12.803.172,80 | | 10.819.721,89 | | 84,51 % | |
| 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 | 582.524,80  0,00  0,00  0,00  582.524,80  99.660,00  482.864,80  15.719.354,51  7.901.542,96  7.817.811,55  0,00  0,00  140.080,00  0,00 | 612.524,80  0,00  0,00  0,00  612.524,80  99.660,00  512.864,80  20.595.041,50  11.218.884,52  9.376.156,98  0,00  0,00  140.080,00  0,00 | 450.813,58  0,00  0,00  0,00  450.813,58  33.630,00  417.183,58  14.704.473,39  8.850.739,86  5.853.733,53  0,00  0,00  107.028,34  0,00 | 73,60 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  73,60 %  33,74 %  81,34 %  71,40 %  78,89 %  62,43 %  0,00 %  0,00 %  76,41 %  0,00 % | 377.893,75  0,00  0,00  0,00  377.893,75  24.021,40  353.872,35  13.822.829,36  8.451.914,59  5.370.914,77  0,00  0,00  60.197,81  0,00 | | 61,69 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  61,69 %  24,10 %  69,00 %  67,12 %  75,34 %  57,28 %  0,00 %  0,00 %  42,97 %  0,00 % |
| **29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 +25 + 26 + 27 + 28)** | 16.441.959,31 | 21.347.646,30 | 15.262.315,31 | 71,49 % | 14.260.920,92 | | 66,80 % |
| 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) | | | | | -290.365,98  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  633.378,52 | | |
| 37 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36) | | | | | 343.012,54 | | |
| 38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37)) | | | | | 13.857.710,57 | | |
| 39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE {5} ((38) / (3) X 100)% | | | | | 32,02 | | |

## 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  135.090,93  0,00  0,00 | 0,00 %  21,34 %  0,00 %  0,00 % | 0,00  715.693,58  0,00  0,00 | 0,00 %  113,05 %  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 | 135.090,93 | 21,34 % | 715.693,58 | 113,05 % |
| **45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)** | 17.075.022,37 | 21.980.709,36 | 15.397.406,24 | 70,05 % | 14.976.614,50 | 68,14 % |
| 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 | 43.284,26  300,00  42.984,26 | | | 633.378,52  57.637,67  575.740,85 | | |

|  |  |
| --- | --- |
| FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS | VALOR |
| 47 - SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCICIO ANTERIOR | 0,00 |
| 48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | 7.311.549,05 |
| 49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE | 8.685.838,03 |
| 49.1 Pagamento do Exercício | 8.177.796,82 |
| 49.2 Restos a Pagar | 508.041,21 |
| 50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | 0,00 |
| 51 - (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL | 358.206,56 |

## FONTE: Sistema Informatizado - Prefeitura Municipal de Arapoti - 10/nov/2016 - 08h e 52m

