## 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
 | 8.161.988,003.809.026,142.194.928,9427.774,141.344.341,58241.981,480,00493.806,52493.806,520,000,000,000,002.781.755,522.611.071,85107.018,8949.314,5514.350,230,001.077.399,821.077.399,820,000,000,000,000,000,000,000,000,000,0042.902.077,9718.082.282,3418.082.282,340,000,0021.207.867,16234.053,85377.214,491.084.118,941.916.541,190,00 | 8.161.988,003.809.026,142.194.928,9427.774,141.344.341,58241.981,480,00493.806,52493.806,520,000,000,000,002.781.755,522.611.071,85107.018,8949.314,5514.350,230,001.077.399,821.077.399,820,000,000,000,000,000,000,000,000,000,0043.050.703,2118.082.282,3418.082.282,340,000,0021.207.867,16234.053,85377.214,491.084.118,942.065.166,430,00 | 5.269.312,451.469.837,301.235.422,4020.147,45131.508,2982.759,160,00348.549,36348.549,360,000,000,000,002.275.065,592.239.688,4512.018,0311.014,1612.344,950,001.175.860,201.175.860,200,000,000,000,000,000,000,000,000,000,0038.009.575,1114.113.489,9814.113.489,980,000,0018.739.193,22145.376,98254.410,642.286.633,582.470.470,710,00 | 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
 | 6.756.970,680,006.756.970,681.244.232,2899.660,001.144.572,28 | 9.124.312,240,009.124.312,242.194.232,2899.660,002.094.572,28 | 6.982.923,440,006.982.923,441.901.446,4233.630,001.867.816,42 | 76,53 %0,00 %76,53 %86,66 %33,74 %89,17 % | 6.982.923,440,006.982.923,441.493.012,5524.021,401.468.991,15 | 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%
 | 0,000,000,001.291.595,001.291.595,000,00 |
| 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)) %
 | 100,0077,8420,421,74 |
| 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
 | 582.524,800,000,000,00582.524,8099.660,00482.864,8015.719.354,517.901.542,967.817.811,550,000,00140.080,000,00 | 612.524,800,000,000,00612.524,8099.660,00512.864,8020.595.041,5011.218.884,529.376.156,980,000,00140.080,000,00 | 450.813,580,000,000,00450.813,5833.630,00417.183,5814.704.473,398.850.739,865.853.733,530,000,00107.028,340,00 | 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 % | 377.893,750,000,000,00377.893,7524.021,40353.872,3513.822.829,368.451.914,595.370.914,770,000,0060.197,810,00 | 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)
 | -290.365,980,000,000,000,000,00633.378,52 |
| 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
 | 0,00633.063,060,000,00 | 0,00633.063,060,000,00 | 0,00135.090,930,000,00 | 0,00 %21,34 %0,00 %0,00 % | 0,00715.693,580,000,00 | 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
 | 43.284,26300,0042.984,26 | 633.378,5257.637,67575.740,85 |

|  |  |
| --- | --- |
| 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

