## 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  43.147.703,21  18.082.282,34  18.082.282,34  0,00  0,00  21.207.867,16  234.053,85  377.214,49  1.181.118,94  2.065.166,43  0,00 | 6.047.732,20  1.533.836,69  1.260.073,88  26.876,25  151.216,29  95.670,27  0,00  410.744,24  410.744,24  0,00  0,00  0,00  0,00  2.627.554,49  2.581.882,34  13.013,22  16.294,15  16.364,78  0,00  1.475.596,78  1.475.596,78  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  48.120.143,49  19.536.430,32  19.536.430,32  0,00  0,00  23.040.711,39  174.452,40  313.199,52  2.450.656,33  2.604.693,53  0,00 | 74,10 %  40,27 %  57,41 %  96,77 %  11,25 %  39,54 %  0,00 %  83,18 %  83,18 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  94,46 %  98,88 %  12,16 %  33,04 %  114,04 %  0,00 %  136,96 %  136,96 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  111,52 %  108,04 %  108,04 %  0,00 %  0,00 %  108,64 %  74,54 %  83,03 %  207,49 %  126,13 %  0,00 % |
| **3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)** | 51.064.065,97 | 51.309.691,21 | 54.167.875,69 | 105,57 % |
| 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 | 1.043.620,85 | 1.358.906,78 | 130,21 % |
| 5.1 - Transferências do Salário-Educação | 633.063,06 | 633.063,06 | 851.538,89 | 134,51 % |
| 5.2 - Transferências Diretas - PDEE | 2.575,00 | 2.575,00 | 2.340,00 | 90,87 % |
| 5.3 - Transferências Diretas - PNAE | 199.799,82 | 199.799,82 | 0,00 | 0,00 % |
| 5.4 - Transferências Diretas - PNATE | 74.423,27 | 102.073,45 | 106.045,36 | 103,89 % |
| 5.5 - Outras Transferências do FNDE | 81.875,13 | 81.875,13 | 317.990,72 | 388,38 % |
| 5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE | 24.234,39 | 24.234,39 | 80.991,81 | 334,20 % |
| 6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS | 174.577,63 | 258.478,82 | 2.210.612,88 | 855,24 % |
| 6.1 - Transferências de Convênios | 150.343,24 | 234.244,43 | 2.129.621,07 | 909,14 % |
| 6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios | 24.234,39 | 24.234,39 | 80.991,81 | 334,20 % |
| 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 | 1.302.099,67 | 3.569.519,66 | 274,14 % |

## 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 | 8.629.540,65 | 9.624.028,70 | 111,52 % |
| 10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1) | 3.616.456,47 | 3.616.456,47 | 3.907.286,06 | 108,04 % |
| 10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2) | 4.241.573,43 | 4.241.573,43 | 4.608.142,28 | 108,64 % |
| 10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3) | 46.810,77 | 46.810,77 | 34.890,48 | 74,54 % |
| 10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4) | 75.442,90 | 75.442,90 | 62.639,90 | 83,03 % |
| 10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5)) | 216.823,79 | 236.223,79 | 490.131,27 | 207,49 % |
| 10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6) | 383.308,24 | 413.033,29 | 520.938,71 | 126,13 % |
| 11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB | 7.994.786,87 | 9.189.786,87 | 9.075.307,82 | 98,75 % |
| 11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB | 7.994.786,87 | 9.189.786,87 | 9.075.307,82 | 98,75 % |
| 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 | 560.246,22 | -548.720,88 | -97,94 % |

[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 | 6.756.970,68  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 | 8.783.333,12  0,00  8.783.333,12  1.945.394,86  33.630,00  1.911.764,86 | 96,26 %  0,00 %  96,26 %  88,66 %  33,74 %  91,27 % | 8.783.333,12  0,00  8.783.333,12  1.581.712,03  33.630,00  1.548.082,03 | 96,26 %  0,00 %  96,26 %  72,08 %  33,74 %  73,91 % | 0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00 |
| **15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)** | 8.001.202,96 | 11.318.544,52 | 10.728.727,98 | 94,79 % | 10.365.045,15 | 91,58 % | 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% | | | | | | 0,00  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)) % | | | | | | 9.437.132,98  82,55  17,43  0,02 | |
| 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

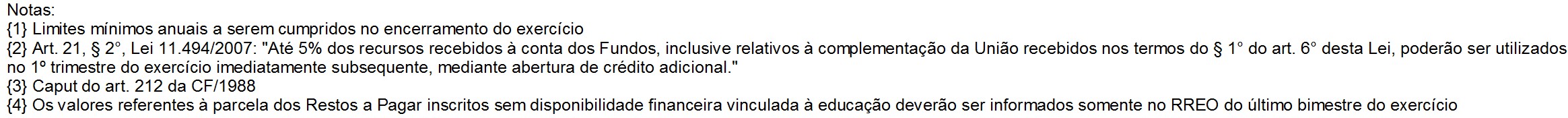
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE | | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA  (a) | | RECEITAS REALIZADAS | | |
| Até o Bimestre (b) | | % (c)=(b/a)x100 |
| 22 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% DE 3) {3} | | 12.766.016,49 | 12.827.422,80 | | 13.541.968,92 | | 105,57 % |
| 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 | 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 | 607.635,74  0,00  0,00  0,00  607.635,74  99.660,00  507.975,74  20.380.580,74  11.218.884,52  9.161.696,22  0,00  0,00  140.080,00  0,00 | 450.249,18  0,00  0,00  0,00  450.249,18  33.630,00  416.619,18  17.542.298,80  10.695.097,98  6.847.200,82  0,00  0,00  107.494,17  0,00 | 72,48 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  72,48 %  33,74 %  80,08 %  82,91 %  92,09 %  71,66 %  0,00 %  0,00 %  57,92 %  0,00 % | 440.399,15  0,00  0,00  0,00  440.399,15  33.630,00  406.769,15  16.896.641,34  10.331.415,15  6.565.226,19  0,00  0,00  81.134,70  0,00 | 74,10 %  0,00 %  0,00 %  0,00 %  74,10 %  33,74 %  82,02 %  86,07 %  95,33 %  74,74 %  0,00 %  0,00 %  76,74 %  0,00 % | 0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00  0,00 |
| 29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS MDE (23+24+25+26+27+28) | 16.441.959,31 | 21.128.296,48 | 18.100.042,15 | 85,67 % | 17.418.175,19 | 82,44 % | 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) | | | | | | -548.720,88  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) | | | | | | 84.657,64 | |
| 38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37)) | | | | | | 17.252.382,85 | |
| 39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE {5} ((38) / (3) X 100)% | | | | | | 31,85 | |

## 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-EDUCAÇÃO   1. - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO 2. - 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  135.845,31  0,00  0,00 | 0,00 %  21,46 %  0,00 %  0,00 % | 0,00  851.538,89  0,00  0,00 | 0,00 %  134,51 %  0,00 %  0,00 % | 0,00  0,00  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 | 135.845,31 | 21,46 % | 851.538,89 | 134,51 % | 0,00 |
| **45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)** | 17.075.022,37 | 21.761.359,54 | 18.235.887,46 | 83,80 % | 18.269.714,08 | 83,95 % | 0,00 |
| RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO | | SALDO ATÉ O BIMESTRE | | | CANCELADO EM 2016 (j) | | |
| 46 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE | | 43.284,26 | | | 633.378,52 | | |
| 46 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE | | 300,00 | | | 57.637,67 | | |
| 46 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE | | 42.984,26 | | | 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 | 9.075.307,82 |
| 49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE | 10.676.193,25 |
| 49.1 Pagamento do Exercício | 10.168.152,04 |
| 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 | 584.803,01 |

## FONTE: Sistema Informatizado - Prefeitura Municipal de Arapoti - 11/jan/2017 - 08h e 54m



Parâmetro:

CONSOLIDAÇÃO GERAL