

MUNICÍPIO DE ARAPOTI
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A OUTUBRO 2015/BIMESTRE SETEMBRO-OUTUBRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

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	6.692.826,98	6.692.826,98	4.900.497,62	73,22 %
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	3.151.826,98	3.151.826,98	1.272.763,37	40,38 %
1.1.1 - IPTU	1.860.866,98	1.860.866,98	1.076.435,72	57,85 %
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	10.000,00	10.000,00	8.911,13	89,11 %
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	1.180.960,00	1.180.960,00	113.371,26	9,60 %
1.1.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	100.000,00	100.000,00	74.045,26	74,05 %
1.1.5 - (-) Deduções da Receita do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão de Inter Vivos - ITBI	460.000,00	460.000,00	462.650,28	100,58 %
1.2.1 - ITBI	450.000,00	450.000,00	462.259,24	102,72 %
1.2.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1.2.3 - Dívida Ativa do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1.2.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	10.000,00	10.000,00	391,04	3,91 %
1.2.5 - (-) Deduções da Receita do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	2.220.000,00	2.220.000,00	2.250.720,16	101,38 %
1.3.1 - ISS	2.100.000,00	2.100.000,00	2.222.690,49	105,84 %
1.3.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	95.000,00	95.000,00	7.357,93	7,75 %
1.3.3 - Dívida Ativa do ISS	25.000,00	25.000,00	13.274,99	53,10 %
1.3.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	0,00	0,00	7.396,75	0,00 %
1.3.5 - (-) Deduções da Receita do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	861.000,00	861.000,00	914.363,81	106,20 %
1.4.1 - IRRF	861.000,00	861.000,00	914.363,81	106,20 %
1.4.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1.4.3 - Dívida Ativa do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1.4.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1.4.5 - (-) Deduções da Receita do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1.5 - Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1.5.1 - ITR	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1.5.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1.5.3 - Dívida Ativa do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1.5.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1.5.5 - (-) Deduções da Receita do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	41.900.156,62	43.022.970,11	36.630.206,46	85,14 %
2.1 - Cota-Parte FPM	17.545.356,62	17.545.356,62	14.107.097,49	80,40 %
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	17.545.356,62	17.545.356,62	14.107.097,49	80,40 %
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2.2 - Cota-Parte ICMS	21.404.800,00	22.127.505,36	18.361.712,80	82,98 %
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C n°87/1996	200.000,00	200.000,00	147.333,09	73,67 %
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	350.000,00	350.000,00	280.118,86	80,03 %
2.5 - Cota-Parte ITR	800.000,00	800.000,00	1.540.514,57	192,56 %
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.600.000,00	2.000.108,13	2.193.429,65	109,67 %
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00 %
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	48.592.983,60	49.715.797,09	41.530.704,08	83,54 %
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	880.973,19	76,45 %
5.1 - Transferências do Salário-Educação	710.000,00	710.000,00	719.689,56	101,36 %
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	63.752,59	60,72 %
5.5 - Outras Transferências do FNDE	136.900,00	136.900,00	67.356,00	49,20 %
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	27.050,00	27.050,00	29.695,04	109,78 %
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	267.050,00	267.050,00	219.457,69	82,18 %
6.1 - Transferências de Convênios	240.000,00	240.000,00	189.762,65	79,07 %
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	27.050,00	27.050,00	29.695,04	109,78 %
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	1.100.430,88	77,52 %

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	7.326.041,29	85,14 %
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	3.509.071,32	3.509.071,32	2.821.419,50	80,40 %
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	4.280.960,00	4.425.501,07	3.672.342,56	82,98 %
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	40.000,00	40.000,00	29.466,62	73,67 %
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	70.000,00	70.000,00	56.023,77	80,03 %
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	160.000,00	160.000,00	308.102,91	192,56 %
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	320.000,00	400.021,63	438.685,93	109,67 %
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	7.022.658,56	7.777.658,56	6.876.983,17	88,42 %
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	7.022.658,56	7.777.658,56	6.876.983,17	88,42 %
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	-449.058,12	54,30 %

[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

MUNICÍPIO DE ARAPOTI
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A OUTUBRO 2015/BIMESTRE SETEMBRO-OUTUBRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

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
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	1	6.415.000,00	7.170.000,00	5.459.270,20	76,14 %	5.459.270,20	76,14 %
13.1 - Com Educação Infantil	2	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
13.2 - Com Ensino Fundamental	3	6.415.000,00	7.170.000,00	5.459.270,20	76,14 %	5.459.270,20	76,14 %
14 - OUTRAS DESPESAS	4	632.658,56	1.237.421,87	652.959,45	52,77 %	563.249,42	45,52 %
14.1 - Com Educação Infantil	5	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
14.2 - Com Ensino Fundamental	6	632.658,56	1.237.421,87	652.959,45	52,77 %	563.249,42	45,52 %
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)		7.047.658,56	8.407.421,87	6.112.229,65	72,70 %	6.022.519,62	71,63 %
DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO						VALOR	
16 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB							0,00
16.1 FUNDEB 60%							0,00
16.2 FUNDEB 40%							0,00
17 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							399.445,03
17.1 FUNDEB 60%							0,00
17.2 FUNDEB 40%							399.445,03
18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)							399.445,03
INDICADORES DO FUNDEB						VALOR	
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)							100,00
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %							79,38
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %							2,38
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							18,23
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 1º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO 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	10.382.676,02	83,54 %			
			DESPESAS EMPENHADAS				
			DESPESAS LIQUIDADAS				
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
23 - EDUCAÇÃO INFANTIL	469.440,00	464.090,00	371.946,90	80,15 %	353.285,25	76,12 %	
23.1 - Creche	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	
23.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	
23.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	
23.2 - Pré-escola	469.440,00	464.090,00	371.946,90	80,15 %	353.285,25	76,12 %	
23.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	
23.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	469.440,00	464.090,00	371.946,90	80,15 %	353.285,25	76,12 %	
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	13.849.990,00	15.876.112,97	11.031.611,33	69,49 %	10.645.146,93	67,05 %	
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	7.047.658,56	8.407.421,87	6.112.229,65	72,70 %	6.022.519,62	71,63 %	
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	6.802.331,44	7.468.691,10	4.919.381,68	65,87 %	4.622.627,31	61,89 %	
25 - ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	
26 - ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	
27 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	170.000,00	140.001,00	135.491,09	96,78 %	103.450,08	73,89 %	
28 - OUTRAS	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	
29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 +25 + 26 + 27 + 28)	14.489.430,00	16.480.203,97	11.539.049,32	70,02 %	11.101.882,26	67,36 %	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL						VALOR	
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							-449.058,12
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							0,00
32 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)							0,00
33 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							0,00
34 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS							0,00
35 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO {4}							0,00
36 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 g)							0,00
37 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)							-449.058,12
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))							11.447.490,30
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE {5} ((38) / (3) X 100)%							27,56

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
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	710.000,00	710.000,00	125.086,74	17,62 %	719.689,56	101,36 %
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
43 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	185.688,25	12.591,74	6,78 %	0,00	0,00 %
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	710.000,00	895.688,25	137.678,48	15,37 %	719.689,56	80,35 %
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	15.199.430,00	17.375.892,22	11.676.727,80	67,20 %	11.821.571,82	68,03 %
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			75.622,67			0,00
46.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			57.637,67			0,00
46.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB			17.985,00			0,00

MUNICÍPIO DE ARAPOTI
 RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 JANEIRO A OUTUBRO 2015/BIMESTRE SETEMBRO-OUTUBRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR
47 - SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	0,00
48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	6.876.983,17
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	5.392.053,03
49.1 Pagamento do Exercício	5.216.248,22
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	1.836.539,76

FONTE: Sistema Informatizado - Prefeitura Municipal de Arapoti - 09/nov/2015 - 13h e 45m

Notas:

{1} Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício

{2} Art. 21, § 2º, Lei 11.494/2007: "Até 5% dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União recebidos nos termos do § 1º do art. 6º desta Lei, poderão ser utilizados no 1º trimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional."

{3} Caput do art. 212 da CF/1988

{4} Os valores referentes à parcela dos Restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira vinculada à educação deverão ser informados somente no RREO do último bimestre do exercício