

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 DEZEMBRO 2015/BIMESTRE NOVEMBRO-DEZEMBRO

RREO - ANEXO X (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	5.639.986,96	84,27 %
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	3.151.826,98	3.151.826,98	1.319.521,63	41,87 %
1.1.1 - IPTU	1.860.866,98	1.860.866,98	1.091.171,35	58,64 %
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	10.000,00	10.000,00	10.852,26	108,52 %
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	1.180.960,00	1.180.960,00	131.070,75	11,10 %
1.1.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	100.000,00	100.000,00	86.427,27	86,43 %
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	570.810,91	124,09 %
1.2.1 - ITBI	450.000,00	450.000,00	570.419,54	126,76 %
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	391,37	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	2.658.002,65	119,73 %
1.3.1 - ISS	2.100.000,00	2.100.000,00	2.618.404,24	124,69 %
1.3.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	95.000,00	95.000,00	7.991,15	8,41 %
1.3.3 - Dívida Ativa do ISS	25.000,00	25.000,00	20.592,53	82,37 %
1.3.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	0,00	0,00	11.014,73	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	1.091.651,77	126,79 %
1.4.1 - IRRF	861.000,00	861.000,00	1.091.651,77	126,79 %
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	44.187.279,80	102,71 %
2.1 - Cota-Parte FPM	17.545.356,62	17.545.356,62	17.083.368,32	97,37 %
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	17.545.356,62	17.545.356,62	17.083.368,32	97,37 %
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	22.599.055,93	102,13 %
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C n°87/1996	200.000,00	200.000,00	176.799,71	88,40 %
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	350.000,00	350.000,00	336.227,86	96,07 %
2.5 - Cota-Parte ITR	800.000,00	800.000,00	1.679.240,35	209,91 %
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.600.000,00	2.000.108,13	2.312.587,63	115,62 %
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	49.827.266,76	100,22 %
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	1.023.456,98	88,81 %
5.1 - Transferências do Salário-Educação	710.000,00	710.000,00	841.513,53	118,52 %
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	74.931,68	71,36 %
5.5 - Outras Transferências do FNDE	136.900,00	136.900,00	74.216,00	54,21 %
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	27.050,00	27.050,00	32.315,77	119,47 %
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	267.050,00	267.050,00	293.239,42	109,81 %
6.1 - Transferências de Convênios	240.000,00	240.000,00	260.923,65	108,72 %
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	27.050,00	27.050,00	32.315,77	119,47 %
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	1.316.696,40	92,76 %

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	8.837.455,96	102,71 %
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	3.509.071,32	3.509.071,32	3.416.673,66	97,37 %
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	4.280.960,00	4.425.501,07	4.519.811,19	102,13 %
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	40.000,00	40.000,00	35.359,94	88,40 %
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	70.000,00	70.000,00	67.245,57	96,07 %
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	160.000,00	160.000,00	335.848,07	209,91 %
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	320.000,00	400.021,63	462.517,53	115,62 %
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	7.022.658,56	7.777.658,56	8.333.645,60	107,15 %
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	7.022.658,56	7.777.658,56	8.333.645,60	107,15 %
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	-503.810,36	60,92 %

[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 DEZEMBRO 2015/BIMESTRE NOVEMBRO-DEZEMBRO

RREO - ANEXO X (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

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		
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	6.415.000,00	7.240.000,00	7.031.162,96	97,12 %	7.031.162,96	97,12 %	0,00	
13.1 - Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	
13.2 - Com Ensino Fundamental	6.415.000,00	7.240.000,00	7.031.162,96	97,12 %	7.031.162,96	97,12 %	0,00	
14 - OUTRAS DESPESAS	632.658,56	1.167.421,87	1.084.263,95	92,88 %	856.650,98	73,38 %	0,00	
14.1 - Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	
14.2 - Com Ensino Fundamental	632.658,56	1.167.421,87	1.084.263,95	92,88 %	856.650,98	73,38 %	0,00	
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	7.047.658,56	8.407.421,87	8.115.426,91	96,53 %	7.887.813,94	93,82 %	0,00	
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 %								84,37
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100 %								5,49
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %								10,14
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	12.456.816,69	100,22 %				
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	INSCRITAS EM RP NÃO PROC. (i)			
23 - EDUCAÇÃO INFANTIL	469.440,00	437.090,00	379.885,79	86,61 %	378.567,65	86,91 %	0,00	
23.1 - Creche	0,00	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 %	0,00	
23.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	
23.2 - Pré-escola	469.440,00	437.090,00	379.885,79	86,61 %	378.567,65	86,91 %	0,00	
23.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	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	437.090,00	379.885,79	86,61 %	378.567,65	86,91 %	0,00	
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	13.849.990,00	15.352.812,97	14.050.173,40	89,00 %	13.663.415,59	91,52 %	0,00	
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	7.047.658,56	8.407.421,87	8.115.426,91	93,82 %	7.887.813,94	96,53 %	0,00	
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	6.802.331,44	6.945.391,10	5.934.746,49	83,16 %	5.775.601,65	85,45 %	0,00	
25 - ENSINO MÉDIO	0,00	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 %	0,00	
27 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	170.000,00	140.001,00	135.506,90	80,01 %	112.015,88	96,79 %	0,00	
28 - OUTRAS	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)	14.489.430,00	15.929.903,97	14.565.566,09	91,44 %	14.153.999,12	88,85 %	0,00	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR	
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)								-503.810,36
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)								-503.810,36
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))								14.545.793,60
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE {5} ((38) / (3) X 100%)								29,19

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		
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 %	0,00	
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	710.000,00	710.000,00	121.823,97	17,16 %	841.513,53	118,52 %	0,00	
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	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	171.914,95	92,58 %	0,00	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	293.738,92	32,79 %	841.513,53	93,95 %	0,00	
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	15.199.430,00	16.825.592,22	14.859.305,01	88,31 %	14.995.512,65	89,12 %	0,00	
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					66.793,85			0,00
46 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE					57.637,67			0,00
46 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE					9.156,18			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 DEZEMBRO 2015/BIMESTRE NOVEMBRO-DEZEMBRO

RREO - ANEXO X (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	8.333.645,60
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	7.771.338,66
49.1 Pagamento do Exercício	7.595.533,85
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	913.916,56

FONTE: Sistema Informatizado - Prefeitura Municipal de Arapoti - 11/jan/2016 - 09h e 38m

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