

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 FEVEREIRO 2016/BIMESTRE JANEIRO-FEVEREIRO

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	8.161.988,00	8.161.988,00	768.166,38	9,41 %
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	3.809.026,14	3.809.026,14	66.698,26	1,75 %
1.1.1 - IPTU	2.194.928,94	2.194.928,94	15.923,76	0,73 %
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	27.774,14	27.774,14	5.310,75	19,12 %
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	1.344.341,58	1.344.341,58	30.182,64	2,25 %
1.1.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	241.981,48	241.981,48	15.281,11	6,31 %
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	493.806,52	493.806,52	102.376,95	20,73 %
1.2.1 - ITBI	493.806,52	493.806,52	102.376,95	20,73 %
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	0,00	0,00	0,00	0,00 %
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	2.781.755,52	2.781.755,52	433.972,46	15,60 %
1.3.1 - ISS	2.611.071,85	2.611.071,85	428.072,40	16,39 %
1.3.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	107.018,89	107.018,89	2.041,01	1,91 %
1.3.3 - Dívida Ativa do ISS	49.314,55	49.314,55	1.154,71	2,34 %
1.3.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	14.350,23	14.350,23	2.704,34	18,85 %
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	1.077.399,82	1.077.399,82	165.118,71	15,33 %
1.4.1 - IRRF	1.077.399,82	1.077.399,82	165.118,71	15,33 %
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	42.902.077,97	42.902.077,97	8.562.649,00	19,96 %
2.1 - Cota-Parte FPM	18.082.282,34	18.082.282,34	3.405.753,56	18,83 %
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	18.082.282,34	18.082.282,34	3.405.753,56	18,83 %
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	21.207.867,16	21.207.867,16	3.420.260,35	16,13 %
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C n°87/1996	234.053,85	234.053,85	29.110,16	12,44 %
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	377.214,49	377.214,49	58.419,92	15,49 %
2.5 - Cota-Parte ITR	1.084.118,94	1.084.118,94	200.079,37	18,46 %
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.916.541,19	1.916.541,19	1.449.025,64	75,61 %
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00 %
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	51.064.065,97	51.064.065,97	9.330.815,38	18,27 %
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	247.662,86	24,38 %
5.1 - Transferências do Salário-Educação	633.063,06	633.063,06	180.398,88	28,50 %
5.2 - Transferências Diretas - PDEE	2.575,00	2.575,00	1.200,00	46,60 %
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	11.179,12	15,02 %
5.5 - Outras Transferências do FNDE	81.875,13	81.875,13	44.804,28	54,72 %
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	24.234,39	24.234,39	10.080,58	41,60 %
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	174.577,63	174.577,63	373.455,98	213,92 %
6.1 - Transferências de Convênios	150.343,24	150.343,24	363.375,40	241,70 %
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	24.234,39	24.234,39	10.080,58	41,60 %
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	1.190.548,30	621.118,84	52,17 %

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	8.580.415,60	1.712.529,79	19,96 %
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	3.616.456,47	3.616.456,47	681.150,71	18,83 %
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	4.241.573,43	4.241.573,43	684.052,07	16,13 %
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	46.810,77	46.810,77	5.822,03	12,44 %
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	75.442,90	75.442,90	11.683,98	15,49 %
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	216.823,79	216.823,79	40.015,87	18,46 %
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	383.308,24	383.308,24	289.805,13	75,61 %
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	7.994.786,87	7.994.786,87	1.663.445,76	20,81 %
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	7.994.786,87	7.994.786,87	1.663.445,76	20,81 %
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	-585.628,73	-49.084,03	8,38 %

[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 FEVEREIRO 2016/BIMESTRE JANEIRO-FEVEREIRO

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	6.756.970,68	6.756.970,68	1.235.495,04	18,28 %	1.235.495,04	18,28 %
13.1 - Com Educação Infantil	2	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
13.2 - Com Ensino Fundamental	3	6.756.970,68	6.756.970,68	1.235.495,04	18,28 %	1.235.495,04	18,28 %
14 - OUTRAS DESPESAS	4	1.244.232,28	1.244.232,28	265.873,41	21,37 %	154.501,53	12,42 %
14.1 - Com Educação Infantil	5	99.660,00	99.660,00	99.660,00	100,00 %	8.305,00	8,33 %
14.2 - Com Ensino Fundamental	6	1.144.572,28	1.144.572,28	166.213,41	14,52 %	146.196,53	12,77 %
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)		8.001.202,96	8.001.202,96	1.501.368,45	18,76 %	1.389.996,57	17,37 %
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							0,00
17.1 FUNDEB 60%							0,00
17.2 FUNDEB 40%							0,00
18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)							0,00
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) %							74,27
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %							9,29
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							16,44
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}	12.766.016,49	12.766.016,49	2.332.703,85	18,27 %			
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS			
			Até o Bimestre (e)	Até o Bimestre (g)			
			% (f)=(e/d)x100	% (h)=(g/d)x100			
23 - EDUCAÇÃO INFANTIL	475.402,45	475.402,45	248.708,66	6,04 %			
23.1 - Creche	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 %			
23.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
23.2 - Pré-escola	475.402,45	475.402,45	248.708,66	6,04 %			
23.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
23.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	475.402,45	475.402,45	248.708,66	6,04 %			
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	15.719.354,51	15.719.354,51	1.997.474,99	12,24 %			
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	7.901.542,96	7.901.542,96	1.401.708,45	17,49 %			
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	7.817.811,55	7.817.811,55	595.766,54	6,94 %			
25 - ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
26 - ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
27 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	140.080,00	140.080,00	2.559,18	1,83 %			
28 - OUTRAS	0,00	0,00	0,00	0,00 %			
29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 +25 + 26 + 27 + 28)	16.334.836,96	16.334.836,96	2.248.742,83	13,77 %			
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL						VALOR	
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							-49.084,03
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)							-49.084,03
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))							2.002.126,91
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE {5} ((38) / (3) X 100)%							21,46

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	633.063,06	633.063,06	180.398,88	28,50 %	180.398,88	28,50 %
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	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	180.398,88	28,50 %	180.398,88	28,50 %
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	16.967.900,02	16.967.900,02	2.429.141,71	14,32 %	2.136.000,94	12,59 %
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			0,00			0,00
46.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			0,00			0,00
46.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB			0,00			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 FEVEREIRO 2016/BIMESTRE JANEIRO-FEVEREIRO

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	1.663.445,76
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.276.911,44
49.1 Pagamento do Exercício	1.276.911,44
49.2 Restos a Pagar	0,00
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	0,00
51 - (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	386.534,32

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

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