

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 AGOSTO 2016/BIMESTRE JULHO-AGOSTO

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	4.518.923,22	55,37 %
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	3.809.026,14	3.809.026,14	1.420.266,66	37,29 %
1.1.1 - IPTU	2.194.928,94	2.194.928,94	1.219.701,57	55,57 %
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	27.774,14	27.774,14	16.126,39	58,06 %
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	1.344.341,58	1.344.341,58	113.305,37	8,43 %
1.1.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	241.981,48	241.981,48	71.133,33	29,40 %
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	305.350,98	61,84 %
1.2.1 - ITBI	493.806,52	493.806,52	305.350,98	61,84 %
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	1.880.465,56	67,60 %
1.3.1 - ISS	2.611.071,85	2.611.071,85	1.852.997,75	70,97 %
1.3.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	107.018,89	107.018,89	10.099,79	9,44 %
1.3.3 - Dívida Ativa do ISS	49.314,55	49.314,55	7.668,79	15,55 %
1.3.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	14.350,23	14.350,23	9.699,23	67,59 %
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	912.840,02	84,73 %
1.4.1 - IRRF	1.077.399,82	1.077.399,82	912.840,02	84,73 %
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	43.004.872,68	29.946.764,01	69,64 %
2.1 - Cota-Parte FPM	18.082.282,34	18.082.282,34	11.682.260,48	64,61 %
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	18.082.282,34	18.082.282,34	11.682.260,48	64,61 %
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	15.355.485,75	72,40 %
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C n°87/1996	234.053,85	234.053,85	116.301,56	49,69 %
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	377.214,49	377.214,49	201.367,83	53,38 %
2.5 - Cota-Parte ITR	1.084.118,94	1.084.118,94	243.990,38	22,51 %
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.916.541,19	2.019.335,90	2.347.358,01	116,24 %
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	51.166.860,68	34.465.687,23	67,36 %
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	907.283,77	89,30 %
5.1 - Transferências do Salário-Educação	633.063,06	633.063,06	580.602,65	91,71 %
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	68.098,90	91,50 %
5.5 - Outras Transferências do FNDE	81.875,13	81.875,13	203.176,72	248,15 %
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	24.234,39	24.234,39	53.635,50	221,32 %
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	174.577,63	258.478,82	1.365.353,96	528,23 %
6.1 - Transferências de Convênios	150.343,24	234.244,43	1.311.718,46	559,98 %
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	24.234,39	24.234,39	53.635,50	221,32 %
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	2.272.637,73	178,32 %

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	8.600.974,54	5.989.352,81	69,64 %
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	3.616.456,47	3.616.456,47	2.336.452,10	64,61 %
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	4.241.573,43	4.241.573,43	3.071.097,15	72,40 %
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	46.810,77	46.810,77	23.260,31	49,69 %
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	75.442,90	75.442,90	40.273,57	53,38 %
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	216.823,79	216.823,79	48.798,08	22,51 %
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	383.308,24	403.867,18	469.471,60	116,24 %
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	7.994.786,87	9.189.786,87	6.086.542,97	66,23 %
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	7.994.786,87	9.189.786,87	6.086.542,97	66,23 %
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	588.812,33	97.190,16	16,51 %

[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 AGOSTO 2016/BIMESTRE JULHO-AGOSTO

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	9.124.312,24	5.577.794,90	61,13 %	5.577.794,90	61,13 %	
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	9.124.312,24	5.577.794,90	61,13 %	5.577.794,90	61,13 %	
14 - OUTRAS DESPESAS	4	1.244.232,28	2.194.232,28	1.722.598,75	78,51 %	1.060.953,19	48,35 %	
14.1 - Com Educação Infantil	5	99.660,00	99.660,00	33.630,00	33,74 %	9.608,56	9,64 %	
14.2 - Com Ensino Fundamental	6	1.144.572,28	2.094.572,28	1.688.968,75	80,64 %	1.051.344,63	50,19 %	
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)		8.001.202,96	11.318.544,52	7.300.393,65	64,50 %	6.638.748,09	58,65 %	
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							1.291.595,00	
17.1 FUNDEB 60%							1.291.595,00	
17.2 FUNDEB 40%							0,00	
18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)							1.291.595,00	
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) %							70,42	
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %							17,43	
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							12,15	
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 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	12.791.715,17	8.616.421,81	67,36 %				
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	582.524,80	612.524,80	443.323,32	47,78 %				
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	582.524,80	612.524,80	443.323,32	47,78 %				
23.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	99.660,00	99.660,00	33.630,00	9,64 %				
23.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	482.864,80	512.864,80	409.693,32	55,19 %				
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	15.719.354,51	20.595.041,50	12.225.098,61	52,83 %				
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	7.901.542,96	11.218.884,52	7.266.763,65	59,09 %				
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	7.817.811,55	9.376.156,98	4.958.334,96	45,35 %				
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	105.543,37	25,29 %				
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)	16.441.959,31	21.347.646,30	12.773.965,30	52,51 %				
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR	
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							97.190,16	
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)							633.378,52	
37 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)							730.568,68	
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))							10.443.342,53	
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE {5} ((38) / (3) X 100)%							30,30	

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	132.049,97	20,86 %	580.602,65	91,71 %
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	132.049,97	20,86 %	580.602,65	91,71 %
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	17.075.022,37	21.980.709,36	12.906.015,27	58,72 %	11.789.936,89	53,64 %
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
46.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			300,00			57.637,67
46.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB			42.984,26			575.740,85

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 AGOSTO 2016/BIMESTRE JULHO-AGOSTO

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	6.086.542,97
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	6.928.309,65
49.1 Pagamento do Exercício	6.420.268,44
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	174.315,74

FONTE: Sistema Informatizado - Prefeitura Municipal de Arapoti - 12/set/2016 - 08h e 25m

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