

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 2016/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	8.161.988,00	8.161.988,00	5.269.312,45	64,56 %
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	3.809.026,14	3.809.026,14	1.469.837,30	38,59 %
1.1.1 - IPTU	2.194.928,94	2.194.928,94	1.235.422,40	56,29 %
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	27.774,14	27.774,14	20.147,45	72,54 %
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	1.344.341,58	1.344.341,58	131.508,29	9,78 %
1.1.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	241.981,48	241.981,48	82.759,16	34,20 %
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	348.549,36	70,58 %
1.2.1 - ITBI	493.806,52	493.806,52	348.549,36	70,58 %
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	2.275.065,59	81,79 %
1.3.1 - ISS	2.611.071,85	2.611.071,85	2.239.688,45	85,78 %
1.3.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	107.018,89	107.018,89	12.018,03	11,23 %
1.3.3 - Dívida Ativa do ISS	49.314,55	49.314,55	11.014,16	22,33 %
1.3.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	14.350,23	14.350,23	12.344,95	86,03 %
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	1.175.860,20	109,14 %
1.4.1 - IRRF	1.077.399,82	1.077.399,82	1.175.860,20	109,14 %
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	43.050.703,21	38.009.575,11	88,29 %
2.1 - Cota-Parte FPM	18.082.282,34	18.082.282,34	14.113.489,98	78,05 %
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	18.082.282,34	18.082.282,34	14.113.489,98	78,05 %
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2.1.3 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2.2 - Cota-Parte ICMS	21.207.867,16	21.207.867,16	18.739.193,22	88,36 %
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C n°87/1996	234.053,85	234.053,85	145.376,98	62,11 %
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	377.214,49	377.214,49	254.410,64	67,44 %
2.5 - Cota-Parte ITR	1.084.118,94	1.084.118,94	2.286.633,58	210,92 %
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.916.541,19	2.065.166,43	2.470.470,71	119,63 %
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	51.212.691,21	43.278.887,56	84,51 %
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	1.139.971,65	112,21 %
5.1 - Transferências do Salário-Educação	633.063,06	633.063,06	715.693,58	113,05 %
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	87.072,16	117,00 %
5.5 - Outras Transferências do FNDE	81.875,13	81.875,13	266.822,72	325,89 %
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	24.234,39	24.234,39	68.613,19	283,12 %
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	174.577,63	258.478,82	1.676.686,18	648,67 %
6.1 - Transferências de Convênios	150.343,24	234.244,43	1.608.072,99	686,49 %
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	24.234,39	24.234,39	68.613,19	283,12 %
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	2.816.657,83	221,01 %

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	8.610.140,65	7.601.915,03	88,29 %
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	3.616.456,47	3.616.456,47	2.822.698,00	78,05 %
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	4.241.573,43	4.241.573,43	3.747.838,64	88,36 %
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	46.810,77	46.810,77	29.075,40	62,11 %
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	75.442,90	75.442,90	50.882,13	67,44 %
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	216.823,79	216.823,79	457.326,72	210,92 %
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	383.308,24	413.033,29	494.094,14	119,63 %
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	7.994.786,87	9.189.786,87	7.311.549,05	79,56 %
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	7.994.786,87	9.189.786,87	7.311.549,05	79,56 %
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	579.646,22	-290.365,98	-50,09 %

[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 2016/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	6.756.970,68	9.124.312,24	6.982.923,44	76,53 %	6.982.923,44	76,53 %
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	6.982.923,44	76,53 %	6.982.923,44	76,53 %
14 - OUTRAS DESPESAS	4	1.244.232,28	2.194.232,28	1.901.446,42	86,66 %	1.493.012,55	68,04 %
14.1 - Com Educação Infantil	5	99.660,00	99.660,00	33.630,00	33,74 %	24.021,40	24,10 %
14.2 - Com Ensino Fundamental	6	1.144.572,28	2.094.572,28	1.867.816,42	89,17 %	1.468.991,15	70,13 %
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)		8.001.202,96	11.318.544,52	8.884.369,86	78,49 %	8.475.935,99	74,89 %
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) %							77,84
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %							20,42
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							1,74
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	12.803.172,80	10.819.721,89	84,51 %
			VALOR	
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)				-290.365,98
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)				343.012,54
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))				13.857.710,57
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE {5} ((38) / (3) X 100)%				32,02

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	135.090,93	21,34 %	715.693,58	113,05 %
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	135.090,93	21,34 %	715.693,58	113,05 %
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	17.075.022,37	21.980.709,36	15.397.406,24	70,05 %	14.976.614,50	68,14 %
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 OUTUBRO 2016/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	7.311.549,05
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	8.685.838,03
49.1 Pagamento do Exercício	8.177.796,82
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	358.206,56

FONTE: Sistema Informatizado - Prefeitura Municipal de Arapoti - 10/nov/2016 - 08h e 52m

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