

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 2016/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	8.161.988,00	8.161.988,00	6.047.732,20	74,10 %
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	3.809.026,14	3.809.026,14	1.533.836,69	40,27 %
1.1.1 - IPTU	2.194.928,94	2.194.928,94	1.260.073,88	57,41 %
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	27.774,14	27.774,14	26.876,25	96,77 %
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	1.344.341,58	1.344.341,58	151.216,29	11,25 %
1.1.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	241.981,48	241.981,48	95.670,27	39,54 %
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	410.744,24	83,18 %
1.2.1 - ITBI	493.806,52	493.806,52	410.744,24	83,18 %
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	2.627.554,49	94,46 %
1.3.1 - ISS	2.611.071,85	2.611.071,85	2.581.882,34	98,88 %
1.3.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	107.018,89	107.018,89	13.013,22	12,16 %
1.3.3 - Dívida Ativa do ISS	49.314,55	49.314,55	16.294,15	33,04 %
1.3.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	14.350,23	14.350,23	16.364,78	114,04 %
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	1.475.596,78	136,96 %
1.4.1 - IRRF	1.077.399,82	1.077.399,82	1.475.596,78	136,96 %
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	43.147.703,21	48.120.143,49	111,52 %
2.1 - Cota-Parte FPM	18.082.282,34	18.082.282,34	19.536.430,32	108,04 %
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	18.082.282,34	18.082.282,34	19.536.430,32	108,04 %
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	23.040.711,39	108,64 %
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C nº87/1996	234.053,85	234.053,85	174.452,40	74,54 %
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	377.214,49	377.214,49	313.199,52	83,03 %
2.5 - Cota-Parte ITR	1.084.118,94	1.181.118,94	2.450.656,33	207,49 %
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.916.541,19	2.065.166,43	2.604.693,53	126,13 %
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	51.309.691,21	54.167.875,69	105,57 %
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	1.043.620,85	1.358.906,78	130,21 %
5.1 - Transferências do Salário-Educação	633.063,06	633.063,06	851.538,89	134,51 %
5.2 - Transferências Diretas - PDEE	2.575,00	2.575,00	2.340,00	90,87 %
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	199.799,82	199.799,82	0,00	0,00 %
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	74.423,27	102.073,45	106.045,36	103,89 %
5.5 - Outras Transferências do FNDE	81.875,13	81.875,13	317.990,72	388,38 %
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	24.234,39	24.234,39	80.991,81	334,20 %
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	174.577,63	258.478,82	2.210.612,88	855,24 %
6.1 - Transferências de Convênios	150.343,24	234.244,43	2.129.621,07	909,14 %
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	24.234,39	24.234,39	80.991,81	334,20 %
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	1.302.099,67	3.569.519,66	274,14 %

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	8.629.540,65	9.624.028,70	111,52 %
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	3.616.456,47	3.616.456,47	3.907.286,06	108,04 %
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	4.241.573,43	4.241.573,43	4.608.142,28	108,64 %
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	46.810,77	46.810,77	34.890,48	74,54 %
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	75.442,90	75.442,90	62.639,90	83,03 %
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	216.823,79	236.223,79	490.131,27	207,49 %
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	383.308,24	413.033,29	520.938,71	126,13 %
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	7.994.786,87	9.189.786,87	9.075.307,82	98,75 %
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	7.994.786,87	9.189.786,87	9.075.307,82	98,75 %
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	560.246,22	-548.720,88	-97,94 %

[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 2016/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	6.756.970,68	9.124.312,24	8.783.333,12	96,26 %	8.783.333,12	96,26 %	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	6.756.970,68	9.124.312,24	8.783.333,12	96,26 %	8.783.333,12	96,26 %	0,00	
14 - OUTRAS DESPESAS	1.244.232,28	2.194.232,28	1.945.394,86	88,66 %	1.581.712,03	72,08 %	0,00	
14.1 - Com Educação Infantil	99.660,00	99.660,00	33.630,00	33,74 %	33.630,00	33,74 %	0,00	
14.2 - Com Ensino Fundamental	1.144.572,28	2.094.572,28	1.911.764,86	91,27 %	1.548.082,03	73,91 %	0,00	
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	8.001.202,96	11.318.544,52	10.728.727,98	94,79 %	10.365.045,15	91,58 %	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								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)								9.437.132,98
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %								82,55
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)) %								0,02
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	12.827.422,80	13.541.968,92	105,57 %			
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	INSCRITAS EM RP NÃO PROC. (i)		
23 - EDUCAÇÃO INFANTIL	582.524,80	607.635,74	450.249,18	74,10 %	0,00		
23.1 - Creche	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		
23.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00		
23.2 - Pré-escola	582.524,80	607.635,74	450.249,18	74,10 %	0,00		
23.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	99.660,00	99.660,00	33.630,00	33,74 %	0,00		
23.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	482.864,80	507.975,74	416.619,18	80,08 %	0,00		
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	15.719.354,51	20.380.580,74	17.542.298,80	82,91 %	0,00		
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	7.901.542,96	11.218.884,52	10.695.097,98	92,09 %	0,00		
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	7.817.811,55	9.161.696,22	6.847.200,82	71,66 %	0,00		
25 - ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00		
26 - ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00		
27 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	140.080,00	140.080,00	107.494,17	57,92 %	0,00		
28 - OUTRAS	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00		
29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS MDE (23+24+25+26+27+28)	16.441.959,31	21.128.296,48	18.100.042,15	85,67 %	0,00		
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							-548.720,88
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)							84.657,64
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))							17.252.382,85
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE {5} ((38) / (3) X 100%)							31,85

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	633.063,06	633.063,06	135.845,31	21,46 %	851.538,89	134,51 %	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	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	135.845,31	21,46 %	851.538,89	134,51 %	0,00
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	17.075.022,37	21.761.359,54	18.235.887,46	83,80 %	18.269.714,08	83,95 %	0,00
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					633.378,52		
46 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE					57.637,67		
46 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE					575.740,85		

MUNICIPIO 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 2016/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	9.075.307,82
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	10.676.193,25
49.1 Pagamento do Exercício	10.168.152,04
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	584.803,01

FONTE: Sistema Informatizado - Prefeitura Municipal de Arapoti - 11/jan/2017 - 08h e 54m

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

Parâmetro: CONSOLIDAÇÃO GERAL