

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 ABRIL 2017/BIMESTRE MARÇO-ABRIL

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	9.061.000,00	9.061.000,00	2.864.444,04	31,61 %
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	3.753.000,00	3.753.000,00	1.117.960,23	29,79 %
1.1.1 - IPTU	1.920.000,00	1.920.000,00	1.008.975,98	52,55 %
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	20.000,00	20.000,00	4.418,76	22,09 %
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	1.536.000,00	1.536.000,00	63.103,18	4,11 %
1.1.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	277.000,00	277.000,00	41.462,31	14,97 %
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	564.000,00	564.000,00	145.698,05	25,83 %
1.2.1 - ITBI	564.000,00	564.000,00	145.698,05	25,83 %
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	3.388.000,00	3.388.000,00	959.532,22	28,32 %
1.3.1 - ISS	2.955.000,00	2.955.000,00	940.632,33	31,83 %
1.3.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	123.000,00	123.000,00	6.724,40	5,47 %
1.3.3 - Dívida Ativa do ISS	294.000,00	294.000,00	5.012,59	1,70 %
1.3.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	16.000,00	16.000,00	7.162,90	44,77 %
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	1.356.000,00	1.356.000,00	641.253,54	47,29 %
1.4.1 - IRRF	1.356.000,00	1.356.000,00	641.253,54	47,29 %
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	49.981.000,00	49.981.000,00	18.195.983,48	36,41 %
2.1 - Cota-Parte FPM	21.127.000,00	21.127.000,00	6.566.641,66	31,08 %
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	20.163.000,00	20.163.000,00	6.566.641,66	32,57 %
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	964.000,00	964.000,00	0,00	0,00 %
2.2 - Cota-Parte ICMS	23.557.000,00	23.557.000,00	9.232.464,01	39,19 %
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C n°87/1996	267.000,00	267.000,00	59.415,16	22,25 %
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	331.000,00	331.000,00	121.119,78	36,59 %
2.5 - Cota-Parte ITR	2.072.000,00	2.072.000,00	67.676,25	3,27 %
2.6 - Cota-Parte IPVA	2.627.000,00	2.627.000,00	2.148.666,62	81,79 %
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00 %
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	59.042.000,00	59.042.000,00	21.060.427,52	35,67 %
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	1.264.000,00	1.264.000,00	415.976,72	32,91 %
5.1 - Transferências do Salário-Educação	882.000,00	882.000,00	330.383,91	37,46 %
5.2 - Transferências Diretas - PDEE	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00 %
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	205.000,00	205.000,00	0,00	0,00 %
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	90.000,00	90.000,00	18.437,00	20,49 %
5.5 - Outras Transferências do FNDE	60.000,00	60.000,00	46.076,20	76,79 %
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	25.000,00	25.000,00	21.079,61	84,32 %
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	387.000,00	387.000,00	528.397,16	136,54 %
6.1 - Transferências de Convênios	362.000,00	362.000,00	507.317,55	140,14 %
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	25.000,00	25.000,00	21.079,61	84,32 %
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)	1.651.000,00	1.651.000,00	944.373,88	57,20 %

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	9.803.400,00	9.803.400,00	3.639.196,69	37,12 %
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	4.032.600,00	4.032.600,00	1.313.328,33	32,57 %
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	4.711.400,00	4.711.400,00	1.846.492,80	39,19 %
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	53.400,00	53.400,00	11.883,03	22,25 %
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	66.200,00	66.200,00	24.223,96	36,59 %
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	414.400,00	414.400,00	13.535,25	3,27 %
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	525.400,00	525.400,00	429.733,32	81,79 %
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	9.951.000,00	9.951.000,00	3.861.120,58	38,80 %
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	9.943.000,00	9.943.000,00	3.847.208,54	38,69 %
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	8.000,00	8.000,00	13.912,04	173,90 %
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	139.600,00	139.600,00	208.011,85	149,01 %

[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 ABRIL 2017/BIMESTRE MARÇO-ABRIL

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	9.390.000,00	9.390.000,00	2.658.922,60	28,32 %	2.658.922,60	28,32 %
13.1 - Com Educação Infantil	2	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
13.2 - Com Ensino Fundamental	3	9.390.000,00	9.390.000,00	2.658.922,60	28,32 %	2.658.922,60	28,32 %
14 - OUTRAS DESPESAS	4	561.000,00	561.000,00	341.432,22	60,86 %	300.749,82	53,61 %
14.1 - Com Educação Infantil	5	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
14.2 - Com Ensino Fundamental	6	561.000,00	561.000,00	341.432,22	60,86 %	300.749,82	53,61 %
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)		9.951.000,00	9.951.000,00	3.000.354,82	30,15 %	2.959.672,42	29,74 %
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)							2.959.672,42
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %							68,86
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %							7,79
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							23,35
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}	14.760.500,00	14.760.500,00	5.265.106,88		35,67 %		
			DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
23 - EDUCAÇÃO INFANTIL	545.000,00	545.000,00	189.098,63	34,70 %	93.812,12	17,21 %	
23.1 - Creche	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 %	
23.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	
23.2 - Pré-escola	545.000,00	545.000,00	189.098,63	34,70 %	93.812,12	17,21 %	
23.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	
23.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	545.000,00	545.000,00	189.098,63	34,70 %	93.812,12	17,21 %	
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	17.747.000,00	17.747.000,00	5.545.028,90	31,24 %	5.152.483,05	29,03 %	
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	9.951.000,00	9.951.000,00	3.000.354,82	30,15 %	2.959.672,42	29,74 %	
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	7.796.000,00	7.796.000,00	2.544.674,08	32,64 %	2.192.810,63	28,13 %	
25 - ENSINO MÉDIO	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 %	
27 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	142.000,00	142.000,00	35.331,51	24,88 %	4.942,66	3,48 %	
28 - OUTRAS	0,00	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	
29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 +25 + 26 + 27 + 28)	18.434.000,00	18.434.000,00	5.769.459,04	31,30 %	5.251.237,83	28,49 %	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL						VALOR	
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							208.011,85
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)							13.912,04
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)							221.923,89
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))							5.024.371,28
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE {5} ((38) / (3) X 100)%							23,86

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	882.000,00	882.000,00	140.259,64	15,90 %	330.383,91	37,46 %
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)	882.000,00	882.000,00	140.259,64	15,90 %	330.383,91	37,46 %
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	19.316.000,00	19.316.000,00	5.909.718,68	30,59 %	5.581.621,74	28,90 %
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2017 (j)	
46 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE			89.747,03			0,00
46.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			46.759,17			0,00
46.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB			42.987,86			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 ABRIL 2017/BIMESTRE MARÇO-ABRIL

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	3.847.208,54
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	3.232.430,39
49.1 Pagamento do Exercício	2.791.393,83
49.2 Restos a Pagar	441.036,56
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	13.912,04
51 - (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	1.510.763,31

FONTE: Sistema Informatizado - Prefeitura Municipal de Arapoti - 10/mai/2017 - 08h e 26m

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