

MUNICÍPIO DE ARAPUÃ
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - CONSOLIDADO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO –
MDE

01/2017 a 06/2017

R\$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO				
RECEITA RESULTANTE DOS 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	453.100,00	453.100,00	190.868,00	42,12%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	62.000,00	62.000,00	62.518,62	100,84%
1.1.1- IPTU	50.000,00	50.000,00	58.645,25	117,29%
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	12.000,00	12.000,00	3.873,37	32,28%
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	153.200,00	153.200,00	31.261,86	20,41%
1.2.1- ITBI	153.000,00	153.000,00	31.256,86	20,43%
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	200,00	200,00	5,00	2,50%
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	80.900,00	80.900,00	27.445,16	33,92%
1.3.1- ISS	80.000,00	80.000,00	26.297,99	32,87%
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	900,00	900,00	1.147,17	127,46%
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	157.000,00	157.000,00	69.642,36	44,36%
1.4.1- IRRF	157.000,00	157.000,00	69.642,36	44,36%
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, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00%
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	13.921.500,00	13.921.500,00	6.562.628,17	47,14%
2.1- Cota-Parte FPM	9.600.000,00	9.600.000,00	4.279.111,12	44,57%
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	9.000.000,00	9.000.000,00	4.279.111,12	47,55%
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e alínea e	600.000,00	600.000,00	0,00	0,00%
2.2- Cota-Parte ICMS	3.800.000,00	3.800.000,00	1.935.093,63	50,92%
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	29.000,00	29.000,00	12.771,72	44,04%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	57.500,00	57.500,00	25.861,22	44,98%
2.5- Cota-Parte ITR	65.000,00	65.000,00	2.841,61	4,37%
2.6- Cota-Parte IPVA	370.000,00	370.000,00	306.948,87	82,96%
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00%
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	14.374.600,00	14.374.600,00	6.753.496,17	46,98%

MUNICÍPIO DE ARAPUÁ
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - CONSOLIDADO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO –
MDE

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 AO ENSINO	5.800,00	5.800,00	3.134,94	54,05%
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	264.000,00	264.000,00	100.545,34	38,09%
5.1- Transferências do Salário-Educação	158.200,00	158.200,00	67.593,44	42,73%
5.2- Outras Transferências do FNDE	101.800,00	101.800,00	32.507,76	31,93%
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	4.000,00	4.000,00	444,14	11,10%
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.080.700,00	1.081.200,00	208.988,01	19,33%
6.1- Transferências de Convênios	1.058.500,00	1.058.500,00	201.620,37	19,05%
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	22.200,00	22.700,00	7.367,64	32,46%
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)	1.350.500,00	1.351.000,00	312.668,29	23,14%

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.638.800,00	2.638.800,00	1.312.524,88	49,74%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.780.000,00	1.780.000,00	855.822,05	48,08%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	755.000,00	755.000,00	387.018,61	51,26%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	5.800,00	5.800,00	2.554,32	44,04%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	11.500,00	11.500,00	5.172,17	44,98%
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	13.000,00	13.000,00	568,29	4,37%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	73.500,00	73.500,00	61.389,44	83,52%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.442.000,00	1.442.000,00	765.259,20	53,07%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	1.434.000,00	1.434.000,00	762.601,63	53,18%
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	2.657,57	33,22%
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	- 1.204.800,00	- 1.204.800,00	- 549.923,25	45,64%

MUNICÍPIO DE ARAPUÁ
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - CONSOLIDADO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO –
MDE

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00%
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	1.204.800,00	1.204.800,00	549.923,25	45,64%

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADA		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	936.100,00	941.745,07	463.790,80	49,25%	463.790,80	49,25%
13.1- Com Educação Infantil	144.150,00	144.150,00	63.903,57	44,33%	63.903,57	44,33%
13.2- Com Ensino Fundamental	791.950,00	797.595,07	399.887,23	50,14%	399.887,23	50,14%
14- OUTRAS DESPESAS	505.900,00	524.173,93	308.061,34	58,77%	308.061,34	58,77%
14.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
14.2- Com Ensino Fundamental	505.900,00	524.173,93	308.061,34	58,77%	308.061,34	58,77%
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	1.442.000,00	1.465.919,00	771.852,14	52,65%	771.852,14	52,65%

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB	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	23.919,00
17.1 - FUNDEB 60%	5.645,07
17.2 - FUNDEB 40%	18.273,93
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	23.919,00

INDICADORES DO FUNDEB	VALOR
19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	747.933,14
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	59,87
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	37,87
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %	2,26

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM <EXERCÍCIO ANTERIOR> QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	23.919,00
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE <EXERCÍCIO>	23.919,00

MUNICÍPIO DE ARAPUÁ
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - CONSOLIDADO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO –
MDE

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB							
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADA		DESPESAS LIQUIDADAS		
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	338.350,00	285.350,00	100.002,51	35,05%	95.252,70	33,38%	
22.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	144.150,00	144.150,00	63.903,57	44,33%	63.903,57	44,33%	
22.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	194.200,00	141.200,00	36.098,94	25,57%	31.349,13	22,20%	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	2.560.495,00	2.692.800,23	1.166.910,56	43,33%	1.153.085,37	42,82%	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.297.850,00	1.321.769,00	707.948,57	53,56%	707.948,57	53,56%	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.262.645,00	1.371.031,23	503.947,32	36,76%	489.445,66	35,70%	
23.9- (-) Dedução de Despesas indevidamente contabilizadas	0,00	0,00	- 44.985,33	0,00%	- 44.308,86	0,00%	
24- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
25- ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
27- OUTRAS	21.000,00	86.000,00	68.709,46	79,89%	62.889,03	73,13%	
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	2.919.845,00	3.064.150,23	1.335.622,53	43,59%	1.311.227,10	42,79%	

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	- 549.923,25
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00
31- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49 fundeb)	2.657,57
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	23.919,00
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	55.386,23
34- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00
35- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 j)	0,00
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)	- 467.960,45
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (36))	1.716.298,52
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	25,41

MUNICÍPIO DE ARAPUÃ
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - CONSOLIDADO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO –
MDE

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE						
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADA		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100
39- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	162.200,00	164.994,14	89.195,02	54,06%	64.623,17	39,17%
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.135.200,00	1.183.063,07	841.888,99	71,16%	214.300,01	18,11%
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	1.297.400,00	1.348.057,21	931.084,01	69,07%	278.923,18	20,69%
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	4.217.245,00	4.412.207,44	2.266.706,54	51,37%	1.590.150,28	36,04%

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADOS EM 2017 (j)
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	63.756,65	0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>	23.919,00	2.794,14
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	762.601,63	67.593,44
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	749.949,17	64.623,17
48.1 - Orçamento do Exercício	749.949,17	64.623,17
48.2 - Restos a Pagar	0,00	0,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	2.657,57	444,14
50 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	39.229,03	6.208,55
51 - (+) Ajustes	0,00	0,00
51.1 - Retenções	0,00	0,00
51.2 - Conciliação Bancária	0,00	0,00
52 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	39.229,03	6.208,55