

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

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
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	14.374.600,00	14.374.600,00	2.579.448,75	17,94%
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00%
2.6- Cota-Parte IPVA	370.000,00	370.000,00	204.601,56	55,30%
2.5- Cota-Parte ITR	65.000,00	65.000,00	535,36	0,82%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	57.500,00	57.500,00	9.094,57	15,82%
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	29.000,00	29.000,00	4.257,24	14,68%
2.2- Cota-Parte ICMS	3.800.000,00	3.800.000,00	735.735,92	19,36%
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%
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	9.000.000,00	9.000.000,00	1.584.542,04	17,61%
2.1- Cota-Parte FPM	9.600.000,00	9.600.000,00	1.584.542,04	16,51%
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	13.921.500,00	13.921.500,00	2.538.766,69	18,24%
1.5.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.5.1- ITR	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%
1.4.1- IRRF	157.000,00	157.000,00	11.773,45	7,50%
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	157.000,00	157.000,00	11.773,45	7,50%
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	900,00	900,00	516,30	57,37%
1.3.1- ISS	80.000,00	80.000,00	8.298,78	10,37%
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	80.900,00	80.900,00	8.815,08	10,90%
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	200,00	200,00	5,00	2,50%
1.2.1- ITBI	153.000,00	153.000,00	18.145,00	11,86%
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	153.200,00	153.200,00	18.150,00	11,85%
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	12.000,00	12.000,00	796,52	6,64%
1.1.1- IPTU	50.000,00	50.000,00	1.147,01	2,29%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	62.000,00	62.000,00	1.943,53	3,13%
1- RECEITA DE IMPOSTOS	453.100,00	453.100,00	40.682,06	8,98%

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
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	1.350.500,00	1.350.500,00	41.053,00	3,04%
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00%
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00%
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	22.200,00	22.200,00	2.593,52	11,68%
6.1- Transferências de Convênios	1.058.500,00	1.058.500,00	9.913,58	0,94%
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.080.700,00	1.080.700,00	12.507,10	1,16%
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	4.000,00	4.000,00	144,80	3,62%
5.2- Outras Transferências do FNDE	101.800,00	101.800,00	0,00	0,00%
5.1- Transferências do Salário-Educação	158.200,00	158.200,00	27.449,45	17,35%
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	264.000,00	264.000,00	27.594,25	10,45%
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	5.800,00	5.800,00	951,65	16,41%

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	1.204.800,00	1.204.800,00	208.456,17	17,30%
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00%
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	- 1.204.800,00	- 1.204.800,00	- 208.456,17	17,30%
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	8.000,00	8.000,00	849,01	10,61%
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	1.434.000,00	1.434.000,00	299.296,87	20,87%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.442.000,00	1.442.000,00	300.145,88	20,81%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	73.500,00	73.500,00	40.920,16	55,67%
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	13.000,00	13.000,00	107,06	0,82%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	11.500,00	11.500,00	1.818,89	15,82%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	5.800,00	5.800,00	851,44	14,68%

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

10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	755.000,00	755.000,00	147.147,15	19,49%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.780.000,00	1.780.000,00	316.908,34	17,80%
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.638.800,00	2.638.800,00	507.753,04	19,24%

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	936.100,00	133.666,63	14,28%	133.666,63	14,28%
13.1- Com Educação Infantil	144.150,00	144.150,00	16.747,46	11,62%	16.747,46	11,62%
13.2- Com Ensino Fundamental	791.950,00	791.950,00	116.919,17	14,76%	116.919,17	14,76%
14- OUTRAS DESPESAS	505.900,00	505.900,00	144.200,93	28,50%	144.200,93	28,50%
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	505.900,00	144.200,93	28,50%	144.200,93	28,50%
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	1.442.000,00	1.442.000,00	277.867,56	19,27%	277.867,56	19,27%

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB	VALOR
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	5.854,38
16.1 - FUNDEB 60%	0,00
16.2 - FUNDEB 40%	5.854,38
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)	29.773,38

INDICADORES DO FUNDEB	VALOR
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	248.094,18
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	42,65
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	40,00
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %	17,35

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	338.350,00	28.636,63	8,46%	26.349,14	7,79%	
22.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	144.150,00	144.150,00	16.747,46	11,62%	16.747,46	11,62%	
22.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	194.200,00	194.200,00	11.889,17	6,12%	9.601,68	4,94%	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	2.560.495,00	2.560.495,00	334.508,17	13,06%	327.754,06	12,80%	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.297.850,00	1.297.850,00	261.120,10	20,12%	261.120,10	20,12%	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.262.645,00	1.262.645,00	84.388,62	6,68%	77.634,51	6,15%	
23.9- (-) Dedução de Despesas indevidamente contabilizadas	0,00	0,00	- 11.000,55	0,00%	- 11.000,55	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	21.000,00	13.296,76	63,32%	10.059,41	47,90%	
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	2.919.845,00	2.919.845,00	376.441,56	12,89%	364.162,61	12,47%	

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	- 208.456,17
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)	849,01
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)	- 128.301,93
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (36))	482.405,13
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	18,70

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

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	162.200,00	89.195,02	54,99%	24.886,21	15,34%
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	1.135.200,00	3.179,15	0,28%	3.179,15	0,28%
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	1.297.400,00	1.297.400,00	92.374,17	7,12%	28.065,36	2,16%
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	4.217.245,00	4.217.245,00	468.815,73	11,12%	392.227,97	9,30%

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	54.452,75	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	299.296,87	27.449,45
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	253.501,70	1.765,02
48.1 - Orçamento do Exercício	253.501,70	1.765,02
48.2 - Restos a Pagar	0,00	0,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	849,01	144,80
50 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	70.563,18	28.623,37
51 - (+) Ajustes	330,11	0,00
51.1 - Retenções	0,00	0,00
51.2 - Conciliação Bancária	330,11	0,00
52 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	70.893,29	28.623,37