

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

01/2017 a 09/2017

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	246.961,03	54,50%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	62.000,00	62.000,00	68.327,44	110,21%
1.1.1- IPTU	50.000,00	50.000,00	63.289,13	126,58%
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	12.000,00	12.000,00	5.038,31	41,99%
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	153.200,00	153.200,00	42.851,86	27,97%
1.2.1- ITBI	153.000,00	153.000,00	42.846,86	28,00%
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	35.680,43	44,10%
1.3.1- ISS	80.000,00	80.000,00	33.967,19	42,46%
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	900,00	900,00	1.713,24	190,36%
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	157.000,00	157.000,00	100.101,30	63,76%
1.4.1- IRRF	157.000,00	157.000,00	100.101,30	63,76%
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	8.717.288,65	62,62%
2.1- Cota-Parte FPM	9.600.000,00	9.600.000,00	5.801.649,68	60,43%
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	9.000.000,00	9.000.000,00	5.437.129,68	60,41%
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e alínea e	600.000,00	600.000,00	364.520,00	60,75%
2.2- Cota-Parte ICMS	3.800.000,00	3.800.000,00	2.545.571,35	66,99%
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	29.000,00	29.000,00	17.028,96	58,72%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	57.500,00	57.500,00	35.132,91	61,10%
2.5- Cota-Parte ITR	65.000,00	65.000,00	4.491,14	6,91%
2.6- Cota-Parte IPVA	370.000,00	370.000,00	313.414,61	84,71%
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	8.964.249,68	62,36%

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	4.003,07	69,02%
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	264.000,00	264.000,00	137.348,56	52,03%
5.1- Transferências do Salário-Educação	158.200,00	158.200,00	88.022,28	55,64%
5.2- Outras Transferências do FNDE	101.800,00	101.800,00	48.761,64	47,90%
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	4.000,00	4.000,00	564,64	14,12%
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.080.700,00	1.081.200,00	230.777,60	21,34%
6.1- Transferências de Convênios	1.058.500,00	1.058.500,00	221.447,53	20,92%
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	22.200,00	22.700,00	9.330,07	41,10%
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	372.129,23	27,54%

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	1.670.552,78	63,31%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.780.000,00	1.780.000,00	1.087.425,72	61,09%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	755.000,00	755.000,00	509.114,12	67,43%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	5.800,00	5.800,00	3.405,76	58,72%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	11.500,00	11.500,00	7.026,48	61,10%
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	13.000,00	13.000,00	898,19	6,91%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	73.500,00	73.500,00	62.682,51	85,28%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.442.000,00	1.442.000,00	975.833,08	67,67%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	1.434.000,00	1.434.000,00	972.849,34	67,84%
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	2.983,74	37,30%
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	- 1.204.800,00	- 1.204.800,00	- 697.703,44	57,91%

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	697.703,44	57,91%

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
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	1.442.000,00	1.465.919,00	990.398,18	67,56%	990.398,18	67,56%
14.2- Com Ensino Fundamental	505.900,00	524.173,93	404.100,79	77,09%	404.100,79	77,09%
14.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
14- OUTRAS DESPESAS	505.900,00	524.173,93	404.100,79	77,09%	404.100,79	77,09%
13.2- Com Ensino Fundamental	791.950,00	797.595,07	514.537,97	64,51%	514.537,97	64,51%
13.1- Com Educação Infantil	144.150,00	144.150,00	71.759,42	49,78%	71.759,42	49,78%
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	936.100,00	941.745,07	586.297,39	62,26%	586.297,39	62,26%

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)	966.479,18
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	59,50
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	39,54
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %	0,96

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
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	2.919.845,00	3.079.650,23	1.907.492,53	61,94%	1.895.564,89	61,55%
27- OUTRAS	21.000,00	97.500,00	87.882,30	90,14%	83.284,09	85,42%
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	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%
24- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
23.9- (-) Dedução de Despesas indevidamente contabilizadas	0,00	0,00	- 67.198,02	0,00%	- 67.047,60	0,00%
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.262.645,00	1.375.031,23	848.366,74	61,70%	842.898,60	61,30%
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.297.850,00	1.321.769,00	918.638,76	69,50%	918.638,76	69,50%
23- ENSINO FUNDAMENTAL	2.560.495,00	2.696.800,23	1.699.807,48	63,03%	1.694.489,76	62,83%
22.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	194.200,00	141.200,00	48.043,33	34,03%	46.031,62	32,60%
22.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	144.150,00	144.150,00	71.759,42	49,78%	71.759,42	49,78%
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	338.350,00	285.350,00	119.802,75	41,98%	117.791,04	41,28%

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	- 697.703,44
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)	2.983,74
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)	- 615.414,47
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))	2.427.695,27
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	27,08

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	
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	4.217.245,00	4.427.707,44	2.858.336,25	64,56%	2.214.326,50	50,01%	
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	950.843,72	70,53%	318.761,61	23,65%	
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.135.200,00	1.183.063,07	853.811,30	72,17%	246.301,04	20,82%	
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	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	97.032,42	58,81%	72.460,57	43,92%	
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%	

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	61.579,12	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	972.849,34	88.022,28
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	972.448,97	72.460,57
48.1 - Orçamento do Exercício	972.448,97	72.460,57
48.2 - Restos a Pagar	0,00	0,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	2.983,74	564,64
50 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	27.303,11	18.920,49
51 - (+) Ajustes	- 2.326,81	0,00
51.1 - Retenções	0,00	0,00
51.2 - Conciliação Bancária	- 2.326,81	0,00
52 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	24.976,30	18.920,49