

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
01/2018 A 08/2018

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	492.100,00	492.100,00	304.025,16	61,78%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	97.600,00	97.600,00	52.083,21	53,36%
1.1.1- IPTU	85.000,00	85.000,00	50.463,43	59,37%
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	12.600,00	12.600,00	1.619,78	12,86%
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	105.000,00	105.000,00	93.064,86	88,63%
1.2.1- ITBI	100.000,00	100.000,00	92.992,86	92,99%
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	5.000,00	5.000,00	72,00	1,44%
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	100.000,00	100.000,00	41.333,21	41,33%
1.3.1- ISS	90.000,00	90.000,00	39.517,76	43,91%
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	10.000,00	10.000,00	1.815,45	18,15%
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	189.500,00	189.500,00	117.543,88	62,03%
1.4.1- IRRF	189.500,00	189.500,00	117.543,88	62,03%
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	14.418.000,00	14.418.000,00	9.124.013,98	63,28%
2.1- Cota-Parte FPM	9.910.000,00	9.910.000,00	6.199.291,30	62,56%
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	9.250.000,00	9.250.000,00	5.830.706,81	63,03%
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e alínea e	660.000,00	660.000,00	368.584,49	55,85%
2.2- Cota-Parte ICMS	4.000.000,00	4.000.000,00	2.544.087,92	63,60%
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	28.000,00	28.000,00	16.616,40	59,34%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	50.000,00	50.000,00	44.712,42	89,42%
2.5- Cota-Parte ITR	80.000,00	80.000,00	275,36	0,34%
2.6- Cota-Parte IPVA	350.000,00	350.000,00	319.030,58	91,15%
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00%
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	14.910.100,00	14.910.100,00	9.428.039,14	63,23%

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
01/2018 A 08/2018

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	6.000,00	6.000,00	508,54	8,48%
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	965.500,00	1.065.440,00	149.175,55	14,00%
5.1- Transferências do Salário-Educação	145.000,00	145.000,00	93.516,52	64,49%
5.2- Outras Transferências do FNDE	818.000,00	917.940,00	55.380,57	6,03%
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	2.500,00	2.500,00	278,46	11,14%
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	355.700,00	850.700,00	325.206,45	38,23%
6.1- Transferências de Convênios	325.000,00	820.000,00	320.223,48	39,05%
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	30.700,00	30.700,00	4.982,97	16,23%
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)	1.327.200,00	1.922.140,00	474.890,54	24,71%

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.751.600,00	2.751.600,00	1.751.085,03	63,64%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.850.000,00	1.850.000,00	1.166.212,30	63,04%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	800.000,00	800.000,00	508.817,47	63,60%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	5.600,00	5.600,00	3.323,28	59,34%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	10.000,00	10.000,00	8.942,43	89,42%
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	16.000,00	16.000,00	55,06	0,34%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	70.000,00	70.000,00	63.734,49	91,05%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.605.000,00	1.605.000,00	1.030.545,06	64,21%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	1.600.000,00	1.600.000,00	1.029.585,12	64,35%
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	5.000,00	5.000,00	959,94	19,20%
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	- 1.151.600,00	- 1.151.600,00	- 721.499,91	62,65%

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
01/2018 A 08/2018

[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	1.151.600,00	1.151.600,00	721.499,91	62,65%

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	1.028.000,00	1.028.000,00	687.318,33	66,86%	687.318,33	66,86%
13.1- Com Educação Infantil	122.000,00	122.000,00	96.956,95	79,47%	96.956,95	79,47%
13.2- Com Ensino Fundamental	906.000,00	906.000,00	590.361,38	65,16%	590.361,38	65,16%
14- OUTRAS DESPESAS	577.000,00	577.299,37	328.983,68	56,99%	328.983,68	56,99%
14.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
14.2- Com Ensino Fundamental	577.000,00	577.299,37	328.983,68	56,99%	328.983,68	56,99%
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	1.605.000,00	1.605.299,37	1.016.302,01	63,31%	1.016.302,01	63,31%

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	299,37
17.1 - FUNDEB 60%	0,00
17.2 - FUNDEB 40%	299,37
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	299,37

INDICADORES DO FUNDEB	VALOR
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	1.016.002,64
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	66,69
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	31,89
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %	1,42

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM <EXERCÍCIO ANTERIOR> QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	0,00

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
01/2018 A 08/2018

21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE <EXERCÍCIO>

0,00

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	272.000,00	212.000,00	128.938,03	60,82%	123.068,93	58,05%
22.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	122.000,00	122.000,00	96.956,95	79,47%	96.956,95	79,47%
22.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	150.000,00	90.000,00	31.981,08	35,53%	26.111,98	29,01%
23- ENSINO FUNDAMENTAL	2.810.925,00	2.792.024,37	1.682.470,09	60,26%	1.659.442,30	59,44%
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.483.000,00	1.483.299,37	919.345,06	61,98%	919.345,06	61,98%
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.327.925,00	1.308.725,00	796.399,27	60,85%	773.371,48	59,09%
23.9- (-) Dedução de Despesas indevidamente contabilizadas	0,00	0,00	- 33.274,24	0,00%	- 33.274,24	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	80.000,00	80.000,00	43.269,12	54,09%	42.091,28	52,61%
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	3.162.925,00	3.084.024,37	1.854.677,24	60,14%	1.824.602,51	59,16%

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

VALOR

29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	- 721.499,91
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	0,00
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 + 32 + 33 + 34 + 35)	- 721.499,91
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))	2.504.011,14
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	26,56

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
01/2018 A 08/2018

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)×100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)×100
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	147.500,00	148.522,43	107.098,28	72,11%	70.229,33	47,29%
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	927.700,00	1.670.511,85	307.040,55	18,38%	92.100,55	5,51%
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	1.075.200,00	1.819.034,28	414.138,83	22,77%	162.329,88	8,92%
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	4.238.125,00	4.903.058,65	2.268.816,07	46,27%	1.986.932,39	40,52%

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADOS EM 2018 (j)
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	56.364,38	0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>	31.150,62	1.022,43
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.029.585,12	93.516,52
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.027.882,28	70.229,33
48.1 - Orçamento do Exercício	994.933,89	70.229,33
48.2 - Restos a Pagar	32.948,39	0,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	959,94	278,46
50 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	33.813,40	24.588,08
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	33.813,40	24.588,08