

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período Junho/2016

Consolidado

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			NO BIMESTRE	ATÉ BIMESTRE (b)	% (c) = (b/a)
1- RECEITAS DE IMPOSTOS	6.704.002,42	6.704.002,42	2.035.064,89	5.437.680,21	81,11%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	5.293.482,74	5.293.482,74	1.668.397,09	4.803.245,17	90,74%
1.1.1- IPTU	5.293.482,74	5.293.482,74	1.668.397,09	4.803.245,17	90,74%
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	196.300,87	196.300,87	0,00	0,00	0,00%
1.2.1- ITBI	196.300,87	196.300,87	0,00	0,00	0,00%
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	606.122,82	606.122,82	192.001,24	440.232,26	72,63%
1.3.1- ISS	606.122,82	606.122,82	192.001,24	440.232,26	72,63%
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	608.095,99	608.095,99	174.666,56	194.202,78	31,94%
1.4.1- IRRF	608.095,99	608.095,99	174.666,56	194.202,78	31,94%
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	39.172.512,28	39.391.701,98	7.174.368,29	20.400.567,87	52,08%
2.1- Cota-Parte FPM	17.066.212,59	17.066.212,59	2.903.915,47	8.084.657,55	47,37%
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	17.066.212,59	17.066.212,59	2.903.915,47	8.084.657,55	47,37%
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2- Cota-Parte ICMS	20.083.843,25	20.083.843,25	3.621.569,24	10.286.557,18	51,22%
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	84.792,00	84.792,00	6.873,74	20.621,22	24,32%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	158.985,00	158.985,00	65.702,34	116.248,48	73,12%
2.5- Cota-Parte ITR	824.769,44	824.769,44	15.863,33	719.383,74	87,22%
2.6- Cota-Parte IPVA	953.910,00	1.173.099,70	560.444,17	1.173.099,70	122,98%
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	45.876.514,70	46.095.704,40	9.209.433,18	25.838.248,08	56,32%

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			NO BIMESTRE	ATÉ BIMESTRE (b)	% (c) = (b/a)
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.845.059,22	1.967.195,32	644.709,82	1.687.607,97	91,47%
5.1- Transferências do Salário-Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.2- Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.3- Transferências Diretas - PNAE	1.534.145,83	1.651.032,90	629.172,93	1.651.032,90	107,62%
5.4- Transferências Diretas - PNATE	300.314,39	300.314,39	11.854,44	31.326,04	10,43%
5.5- Transferências Diretas do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	10.599,00	15.848,03	3.682,45	5.249,03	49,52%
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	10.599,00	10.599,00	0,00	0,00	0,00%
6.1- Transferências de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	10.599,00	10.599,00	0,00	0,00	0,00%
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)	1.855.658,22	1.977.794,32	644.709,82	1.687.607,97	90,94%

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			NO BIMESTRE	ATÉ BIMESTRE (b)	% (c) = (b/a)
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	7.834.522,46	3.579.088,72	1.289.496,34	3.685.738,19	47,04%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	3.413.242,52	1.642.009,49	580.783,04	1.642.009,49	48,11%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	4.016.788,65	1.583.997,53	498.244,36	1.583.997,53	39,43%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	16.958,40	687,37	687,37	687,37	4,05%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	31.797,00	4.407,50	0,00	4.407,50	13,86%
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de ((1.5 - 1.5.5) + 2.5))	164.953,89	157.204,83	12.459,91	157.204,83	95,30%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	190.782,00	190.782,00	197.321,66	297.431,47	155,90%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	11.907.249,00	11.915.545,57	2.035.714,75	5.654.634,15	47,49%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	11.907.249,00	11.907.249,00	2.032.583,92	5.646.337,58	47,42%
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	0,00	8.296,57	3.130,83	8.296,57	%
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	4.072.726,54	8.328.160,28	743.087,58	1.960.599,39	48,14%

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período Junho/2016

Consolidado

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			NO BIMESTRE	ATÉ BIMESTRE (b)	% (c) = (b/a)

ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (l)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Liquidadas Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	8.815.016,00	8.642.326,67	4.407.638,78	51,00%	4.407.638,78	51,00%	0,00
13.1- Com Educação Infantil	141.026,80	31.026,80	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	8.673.989,20	8.611.299,87	4.407.638,78	51,18%	4.407.638,78	51,18%	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
14.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	8.815.016,00	8.642.326,67	4.407.638,78	51,00%	4.407.638,78	51,00%	0,00

DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB	VALOR
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE	499,80
16.1 - FUNDEB 60%	0,00
16.2 - FUNDEB 40%	499,80
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO	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)	499,80

INDICADORES DO FUNDEB	VALOR
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	4.407.138,98
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	77,95 %
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	-0,01 %
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %	22,06 %

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	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 DE 2016	0,00

RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			NO BIMESTRE	ATÉ BIMESTRE (b)	% (c) = (b/a)
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE(25% de 3)	11.469.128,68	11.523.926,10	2.302.358,30	6.459.562,02	56,32%

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESP. EMPENHADAS		DESP. LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x100	

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período Junho/2016

Consolidado

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)							R\$ 1,00
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	585.532,30	1.025.089,99	966.121,86	94,25%	959.700,37	93,62%	0,00
23.1 - Creche	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
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
23.2 - Pré-escola	585.532,30	1.025.089,99	966.121,86	94,25%	959.700,37	93,62%	0,00
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	141.026,80	31.026,80	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	444.505,50	994.063,19	966.121,86	97,19%	959.700,37	96,54%	0,00
24- ENSINO FUNDAMENTAL	11.789.447,80	13.518.619,79	8.280.273,75	61,25%	6.719.790,71	49,71%	0,00
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	8.683.989,20	8.621.299,87	4.407.638,78	51,12%	4.407.638,78	51,12%	0,00
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.105.458,60	4.897.319,92	3.872.634,97	79,08%	2.312.151,93	47,21%	0,00
25- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
26- ENSINO SUPERIOR	101.766,00	10.567,28	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
28- OUTRAS	4.503.420,80	4.300.409,88	3.678.810,22	85,55%	3.515.996,83	81,76%	0,00
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DO MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	16.980.166,90	18.854.686,94	12.925.205,83	68,55%	11.195.487,91	59,38%	0,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	1.960.599,39
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)	9.426,27
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	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)	1.970.025,66
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))	5.709.465,42
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %	22,09

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS				
			No Bimestre (e)	%(f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x1	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.278.060,80	956.766,19	687.142,25	71,82%	531.528,86	55,55%	0,00
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	1.278.060,80	956.766,19	687.142,25	71,82%	531.528,86	55,55%	0,00
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	18.258.227,70	19.811.453,13	13.612.348,08	68,71%	11.727.016,77	59,19%	0,00
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO					SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2016 (g)	
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE					107.881,24	0,00	
46.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					107.881,24	0,00	
46.2- Executadas com Recursos do FUNDEB					0,00	0,00	



MUNICÍPIO DE IPAMERI - GO

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período Junho/2016

Consolidado

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	VALOR
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015	-11.791.275,98
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	5.646.337,58
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	7.398.011,34
49.1 Orçamento do Exercício	7.377.542,45
49.2 Restos a Pagar	20.468,89
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	9.426,27
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	-13.533.523,47