



MUNICÍPIO DE IPAMERI - GO

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

Período Outubro/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	9.200.159,91	1.725.347,09	8.689.154,26	129,61%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	5.293.482,74	7.347.044,11	1.404.758,52	7.347.044,11	138,79%
1.1.1- IPTU	5.293.482,74	7.347.044,11	1.404.758,52	7.347.044,11	138,79%
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	1.048.718,94	271.463,17	1.048.718,94	173,02%
1.3.1- ISS	606.122,82	1.048.718,94	271.463,17	1.048.718,94	173,02%
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	49.125,40	293.391,21	48,25%
1.4.1- IRRF	608.095,99	608.095,99	49.125,40	293.391,21	48,25%
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	40.809.935,51	6.692.921,39	33.609.824,30	85,80%
2.1- Cota-Parte FPM	17.066.212,59	17.066.212,59	2.126.568,73	12.849.195,70	75,29%
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	17.066.212,59	17.066.212,59	2.126.568,73	12.849.195,70	75,29%
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	3.343.894,50	17.156.291,29	85,42%
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	84.792,00	84.792,00	6.873,74	34.368,70	40,53%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	158.985,00	158.985,00	20.664,56	153.865,94	96,78%
2.5- Cota-Parte ITR	824.769,44	1.862.797,79	1.122.750,31	1.862.797,79	225,86%
2.6- Cota-Parte IPVA	953.910,00	1.553.304,88	72.169,55	1.553.304,88	162,84%
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	50.010.095,42	8.418.268,48	42.298.978,56	92,20%

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	3.016.391,97	473.472,69	2.760.513,50	149,62%
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	2.695.150,32	459.269,94	2.695.150,32	175,68%
5.4- Transferências Diretas - PNATE	300.314,39	300.314,39	11.854,44	55.034,92	18,33%
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	20.927,26	2.348,31	10.328,26	97,45%
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	3.026.990,97	473.472,69	2.760.513,50	148,76%

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	5.508.551,89	1.220.582,34	5.982.542,51	76,36%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	3.413.242,52	2.393.417,76	425.313,71	2.393.417,76	70,12%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	4.016.788,65	2.751.553,89	557.315,74	2.751.553,89	68,50%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	16.958,40	3.436,85	1.374,74	3.436,85	20,27%
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	164.953,89	224.550,04	385.887,58	233,94%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	190.782,00	190.782,00	12.028,11	443.838,93	232,64%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	11.907.249,00	11.921.739,68	1.794.965,98	9.419.350,29	79,11%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	11.907.249,00	11.907.249,00	1.791.823,76	9.404.859,61	78,98%
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	14.490,68	3.142,22	14.490,68	%
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	4.072.726,54	6.398.697,11	571.241,42	3.422.317,10	84,03%



MUNICÍPIO DE IPAMERI - GO

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

Período Outubro/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	13.809.392,88	12.480.953,04	90,38%	12.480.953,04	90,38%	0,00
13.1- Com Educação Infantil	141.026,80	0,00	0,00		0,00		0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	8.673.989,20	13.809.392,88	12.480.953,04	90,38%	12.480.953,04	90,38%	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	13.809.392,88	12.480.953,04	90,38%	12.480.953,04	90,38%	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)	12.480.453,24
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	132,50 %
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)) %	-32,49 %

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE	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	12.502.523,86	2.104.567,12	10.574.744,64	92,20%

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	



MUNICÍPIO DE IPAMERI - GO

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

Período Outubro/2016

Consolidado

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

23- EDUCAÇÃO INFANTIL	585.532,30	1.341.979,09	1.340.244,11	99,87%	1.340.244,11	99,87%	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	1.341.979,09	1.340.244,11	99,87%	1.340.244,11	99,87%	0,00
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	141.026,80	0,00	0,00		0,00		0,00
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	444.505,50	1.341.979,09	1.340.244,11	99,87%	1.340.244,11	99,87%	0,00
24- ENSINO FUNDAMENTAL	11.789.447,80	19.267.513,94	17.397.827,32	90,30%	16.384.871,92	85,04%	0,00
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	8.683.989,20	13.809.392,88	12.480.953,04	90,38%	12.480.953,04	90,38%	0,00
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.105.458,60	5.458.121,06	4.916.874,28	90,08%	3.903.918,88	71,52%	0,00
25- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
26- ENSINO SUPERIOR	101.766,00	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	1.280.084,55	1.211.412,05	94,64%	998.178,94	77,98%	0,00
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DO MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	16.980.166,90	21.889.577,58	19.949.483,48	91,14%	18.723.294,97	85,54%	0,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	3.422.317,10
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)	15.620,38
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)	3.437.937,48
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))	14.287.178,55
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %	33,77

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	1.172.856,05	1.131.302,95	96,46%	925.269,84	78,89%	0,00
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	1.278.060,80	1.172.856,05	1.131.302,95	96,46%	925.269,84	78,89%	0,00
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	18.258.227,70	23.062.433,63	21.080.786,43	91,41%	19.648.564,81	85,20%	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 Outubro/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	9.404.859,61
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	12.559.766,73
49.1 Orçamento do Exercício	12.539.297,84
49.2 Restos a Pagar	20.468,89
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	15.620,38
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	-14.930.562,72