



MUNICÍPIO DE IPAMERI

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

Período 8/2017

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	7.106.242,56	9.230.932,29	2.358.962,12	7.187.249,04	101,14%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	5.611.091,70	5.611.091,70	713.031,96	3.882.061,82	69,19%
1.1.1- IPTU	5.611.091,70	5.611.091,70	713.031,96	3.882.061,82	69,19%
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	208.078,92	1.412.403,55	988.138,45	1.412.403,55	678,78%
1.2.1- ITBI	208.078,92	1.412.403,55	988.138,45	1.412.403,55	678,78%
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	642.490,19	1.562.855,29	602.014,23	1.562.855,29	243,25%
1.3.1- ISS	642.490,19	1.562.855,29	602.014,23	1.562.855,29	243,25%
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	644.581,75	644.581,75	55.777,48	329.928,38	51,18%
1.4.1- IRRF	644.581,75	644.581,75	55.777,48	329.928,38	51,18%
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	41.632.598,30	41.723.973,02	6.743.651,12	25.153.376,76	60,42%
2.1- Cota-Parte FPM	18.199.875,02	18.199.875,02	3.100.618,54	11.814.940,52	64,92%
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	18.199.875,02	18.199.875,02	3.100.618,54	11.814.940,52	64,92%
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	21.288.919,44	21.288.919,44	3.245.468,37	11.924.952,47	56,01%
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	89.879,52	89.879,52	5.941,52	23.766,08	26,44%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	168.524,11	168.524,11	21.666,85	74.177,34	44,02%
2.5- Cota-Parte ITR	874.255,61	874.255,61	9.921,14	213.021,03	24,37%
2.6- Cota-Parte IPVA	1.011.144,60	1.102.519,32	360.034,70	1.102.519,32	109,04%
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	48.738.840,86	50.954.905,31	9.102.613,24	32.340.625,80	66,35%

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	1.957.048,73	2.516.929,10	747.836,83	2.219.331,03	113,40%
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 - PNATE	1.626.194,58	2.184.608,12	736.216,90	2.184.608,12	134,34%
5.4- Transferências Diretas - PNATE	318.333,25	318.333,25	11.085,36	33.256,08	10,45%
5.5- Transferências Diretas do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	12.520,90	13.987,73	534,57	1.466,83	11,72%
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	11.242,14	11.242,14	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	11.242,14	11.242,14	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)	1.968.290,87	2.528.171,24	747.836,83	2.219.331,03	112,75%

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			NO BIMESTRE	ATÉ BIMESTRE (b)	% (c) = (b/a)
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	8.304.593,80	4.428.654,64	1.076.674,90	4.428.915,00	53,33%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	3.618.037,07	2.215.477,07	471.656,14	2.215.477,07	61,23%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	4.257.795,97	1.967.208,91	540.911,37	1.967.208,91	46,20%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	17.975,90	4.753,20	1.188,30	4.753,20	26,44%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	33.704,82	0,00	0,00	0,00	0,00%
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de ((1.5 - 1.5.5) + 2.5))	174.851,12	38.986,54	1.984,20	38.986,54	22,30%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	202.228,92	202.228,92	60.934,89	202.489,28	100,13%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	12.755.526,06	12.767.558,09	2.063.370,56	7.748.329,95	60,74%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	12.755.526,06	12.755.526,06	2.061.157,29	7.736.297,92	60,65%
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	12.032,03	2.213,27	12.032,03	%
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	4.450.932,26	8.326.871,42	984.482,39	3.307.382,92	74,31%



MUNICÍPIO DE IPAMERI

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

Período 8/2017

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	9.391.752,00	8.502.934,70	6.148.702,12	72,31%	6.134.137,82	72,14%	0,00
13.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	9.391.752,00	8.502.934,70	6.148.702,12	72,31%	6.134.137,82	72,14%	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	3.375.009,00	3.802.119,67	3.781.870,09	99,47%	3.774.670,09	99,28%	0,00
14.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	3.375.009,00	3.802.119,67	3.781.870,09	99,47%	3.774.670,09	99,28%	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	12.766.761,00	12.305.054,37	9.930.572,21	80,70%	9.908.807,91	80,53%	0,00

DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB	VALOR
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE	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	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)	0,00

INDICADORES DO FUNDEB	VALOR
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	9.908.807,91
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %	79,17 %
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100) %	48,72 %
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %	-27,89 %

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2016 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	0,00
21- DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2017	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)	12.184.710,22	12.738.726,33	2.275.653,31	8.085.156,46	66,35%

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

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

Período 8/2017

Consolidado

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

23- EDUCAÇÃO INFANTIL	471.477,25	1.403.134,63	1.377.993,49	98,21%	1.375.612,89	98,04%	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	471.477,25	1.403.134,63	1.377.993,49	98,21%	1.375.612,89	98,04%	0,00
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	471.477,25	1.403.134,63	1.377.993,49	98,21%	1.375.612,89	98,04%	0,00
24- ENSINO FUNDAMENTAL	16.062.638,82	16.893.127,80	14.363.367,97	85,02%	13.537.461,05	80,14%	0,00
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	12.766.761,00	12.305.054,37	9.930.572,21	80,70%	9.908.807,91	80,53%	0,00
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.295.877,82	4.588.073,43	4.432.795,76	96,62%	3.628.653,14	79,09%	0,00
25- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
26- ENSINO SUPERIOR	107.877,00	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	1.383.168,60	910.146,93	909.586,94	99,94%	723.378,73	79,48%	0,00
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DO MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	18.025.161,67	19.206.409,36	16.650.948,40	86,69%	15.636.452,67	81,41%	0,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	3.307.382,92
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)	12.032,03
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)	3.319.414,95
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))	11.593.658,99
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %	35,84

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	1.366.757,60	909.874,93	909.314,94	99,94%	723.106,73	79,47%	0,00
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	1.366.757,60	909.874,93	909.314,94	99,94%	723.106,73	79,47%	0,00
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	19.391.919,27	20.116.284,29	17.560.263,34	87,29%	16.359.559,40	81,32%	0,00
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO					SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2017 (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****DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**

Período 8/2017

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 2016	-26.512.805,97
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	7.736.297,92
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	9.681.497,84
49.1 Orçamento do Exercício	9.681.497,84
49.2 Restos a Pagar	0,00
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	12.032,03
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	-28.445.973,86