

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

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período Dezembro/2015

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	6.234.971,72	6.960.321,39	688.039,21	6.086.564,20	97,62%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	4.755.086,71	5.287.404,66	602.246,30	5.287.404,66	111,19%
1.1.1- IPTU	4.755.086,71	5.287.404,66	602.246,30	5.287.404,66	111,19%
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	196.300,87	196.300,87	0,00	5,00	0,00%
1.2.1- ITBI	196.300,87	196.300,87	0,00	5,00	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	799.154,54	85.792,91	799.154,54	131,85%
1.3.1- ISS	606.122,82	799.154,54	85.792,91	799.154,54	131,85%
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	677.461,32	677.461,32	0,00	0,00	0,00%
1.4.1- IRRF	677.461,32	677.461,32	0,00	0,00	0,00%
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	36.357.142,39	38.411.979,91	8.177.198,69	38.322.381,74	105,41%
2.1- Cota-Parte FPM	15.359.591,33	15.690.014,05	3.251.700,90	15.690.014,05	102,15%
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	15.359.591,33	15.690.014,05	3.251.700,90	15.690.014,05	102,15%
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	18.975.094,62	19.041.739,81	3.689.336,78	19.041.739,81	100,35%
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	84.792,00	84.792,00	6.466,24	25.864,96	30,50%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	158.985,00	158.985,00	24.351,24	128.313,87	80,71%
2.5- Cota-Parte ITR	824.769,44	1.977.570,53	1.037.048,85	1.977.570,53	239,77%
2.6- Cota-Parte IPVA	953.910,00	1.458.878,52	168.294,68	1.458.878,52	152,94%
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	42.592.114,11	45.372.301,30	8.865.237,90	44.408.945,94	104,27%

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	1.693.956,42	4.382.024,38	1.103.599,47	4.215.258,06	248,84%
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	1.458.429,83	4.110.949,53	1.090.866,43	4.110.949,53	281,88%
5.4- Transferências Diretas - PNATE	224.927,59	224.927,59	7.617,13	68.760,27	30,57%
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	46.147,26	5.115,91	35.548,26	335,39%
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)	1.704.555,42	4.392.623,38	1.103.599,47	4.215.258,06	247,29%

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			NO BIMESTRE	ATÉ BIMESTRE (b)	% (c) = (b/a)
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	7.264.845,14	6.476.659,12	1.371.894,83	6.865.585,04	94,50%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	3.071.918,27	3.071.918,27	519.580,41	3.116.408,74	101,45%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	3.788.435,58	3.043.185,37	615.562,47	3.043.185,37	80,33%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	16.958,40	5.819,59	0,00	5.819,59	34,32%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	31.797,00	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))	164.953,89	164.953,89	208.702,98	507.942,43	307,93%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	190.782,00	190.782,00	28.048,97	192.228,91	100,76%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	11.507.520,13	11.507.520,13	1.815.501,32	10.222.055,15	88,83%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	11.401.530,13	11.401.530,13	1.813.331,29	10.207.959,89	89,53%
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	105.990,00	105.990,00	2.170,03	14.095,26	13,30%
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	4.136.684,99	4.924.871,01	441.436,46	3.342.374,85	80,80%

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	8.489.534,13	8.069.962,15	8.069.830,52	100,00%	8.069.830,52	100,00%	0,00
13.1- Com Educação Infantil	133.949,00	289,00	183,40	63,46%	183,40	63,46%	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	8.355.585,13	8.069.673,15	8.069.647,12	100,00%	8.069.647,12	100,00%	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)	8.489.534,13	8.069.962,15	8.069.830,52	100,00%	8.069.830,52	100,00%	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)	8.069.830,52
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	78,95 %
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	0,00 %
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %	21,05 %

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE	VALOR
20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2014 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	0,00
21- DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2015	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)	10.648.028,53	11.343.075,33	2.216.309,48	11.102.236,50	104,27%

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 Dezembro/2015

Consolidado

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)								R\$ 1,00
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	553.970,25	1.869.766,20	1.869.658,28	99,99%	1.869.658,28	99,99%		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	553.970,25	1.869.766,20	1.869.658,28	99,99%	1.869.658,28	99,99%		0,00
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	133.949,00	289,00	183,40	63,46%	183,40	63,46%		0,00
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	420.021,25	1.869.477,20	1.869.474,88	100,00%	1.869.474,88	100,00%		0,00
24- ENSINO FUNDAMENTAL	11.095.635,63	13.849.308,19	13.849.268,73	100,00%	13.849.268,73	100,00%		0,00
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	8.365.585,13	8.069.673,15	8.069.647,12	100,00%	8.069.647,12	100,00%		0,00
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.730.050,50	5.779.635,04	5.779.621,61	100,00%	5.779.621,61	100,00%		0,00
25- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00		0,00			0,00
26- ENSINO SUPERIOR	96.005,00	0,35	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	4.238.744,00	5.222.542,78	5.210.632,08	99,77%	5.210.632,08	99,77%		0,00
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DO MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	15.984.354,88	20.941.617,52	20.929.559,09	99,94%	20.929.559,09	99,94%		0,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	3.342.374,85
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)	14.095,26
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	268.108,29
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)	3.624.578,40
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))	12.094.348,61
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %	27,23

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	1.194.444,00	1.241.546,72	1.241.546,11	100,00%	1.241.546,11	100,00%	0,00
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	1.194.444,00	1.241.546,72	1.241.546,11	100,00%	1.241.546,11	100,00%	0,00
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	17.178.798,88	22.183.164,24	22.171.105,20	99,95%	22.171.105,20	99,95%	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO					SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2015 (g)	
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE					100.873,89	0,00	
46.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					100.873,89	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 Dezembro/2015

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 2014	-10.031.751,79
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	10.207.959,89
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	11.920.544,09
49.1 Orçamento do Exercício	11.910.663,11
49.2 Restos a Pagar	9.880,98
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	14.095,26
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	-11.730.240,73