



MUNICÍPIO DE IPAMERI

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

Período 12/2017

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	11.628.320,81	1.528.776,10	10.305.678,17	145,02%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	5.611.091,70	5.611.091,70	70.506,54	4.288.449,06	76,43%
1.1.1- IPTU	5.611.091,70	5.611.091,70	70.506,54	4.288.449,06	76,43%
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	1.975.095,89	355.125,49	1.975.095,89	949,21%
1.2.1- ITBI	208.078,92	1.975.095,89	355.125,49	1.975.095,89	949,21%
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	3.393.317,79	1.034.660,62	3.393.317,79	528,15%
1.3.1- ISS	642.490,19	3.393.317,79	1.034.660,62	3.393.317,79	528,15%
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	648.815,43	68.483,45	648.815,43	100,66%
1.4.1- IRRF	644.581,75	648.815,43	68.483,45	648.815,43	100,66%
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	43.438.642,94	7.652.252,89	40.431.395,07	97,11%
2.1- Cota-Parte FPM	18.199.875,02	18.199.875,02	3.586.737,73	17.646.540,52	96,96%
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	18.199.875,02	18.199.875,02	3.586.737,73	17.646.540,52	96,96%
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	3.461.060,09	18.932.771,87	88,93%
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	89.879,52	89.879,52	5.941,52	35.649,12	39,66%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	168.524,11	168.524,11	28.627,54	124.988,71	74,17%
2.5- Cota-Parte ITR	874.255,61	1.982.616,22	324.797,94	1.982.616,22	226,78%
2.6- Cota-Parte IPVA	1.011.144,60	1.708.828,63	245.088,07	1.708.828,63	169,00%
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	55.066.963,75	9.181.028,99	50.737.073,24	104,10%

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	4.666.026,08	1.157.711,26	4.390.598,73	224,35%
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	4.335.171,93	1.146.625,90	4.335.171,93	266,58%
5.4- Transferências Diretas - PNATE	318.333,25	318.333,25	11.085,36	55.426,80	17,41%
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	12.520,90	0,00	0,00	0,00%
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	4.677.268,22	1.157.711,26	4.390.598,73	223,07%

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	6.759.645,80	1.259.646,83	7.079.011,87	85,24%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	3.618.037,07	3.237.896,01	573.446,56	3.237.896,01	89,49%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	4.257.795,97	3.135.178,58	576.843,15	3.135.178,58	73,63%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	17.975,90	7.129,80	1.188,30	7.129,80	39,66%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	33.704,82	2.361,37	2.361,37	2.361,37	7,01%
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de ((1.5 - 1.5.5) + 2.5))	174.851,12	174.851,12	64.959,57	392.905,54	224,71%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	202.228,92	202.228,92	40.847,88	303.540,57	150,10%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	12.755.526,06	12.803.410,33	2.191.237,01	12.041.717,88	94,40%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	12.755.526,06	12.789.745,52	2.190.468,09	12.028.053,07	94,30%
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	13.664,81	768,92	13.664,81	%
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	4.450.932,26	6.030.099,72	930.821,26	4.949.041,20	111,19%



MUNICÍPIO DE IPAMERI

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

Período 12/2017

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	9.125.499,72	9.090.941,14	99,62%	9.090.941,14	99,62%	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	9.125.499,72	9.090.941,14	99,62%	9.090.941,14	99,62%	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	3.375.009,00	5.591.854,01	5.588.568,67	99,94%	5.588.568,67	99,94%	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	5.591.854,01	5.588.568,67	99,94%	5.588.568,67	99,94%	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	12.766.761,00	14.717.353,73	14.679.509,81	99,74%	14.679.509,81	99,74%	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)	14.679.509,81
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	75,50 %
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	46,41 %
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %	-21,91 %

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	13.766.740,94	2.295.257,25	12.684.268,33	104,10%

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 12/2017

Consolidado

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)							R\$ 1,00
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	471.477,25	1.932.707,90	1.917.698,96	99,22%	1.917.698,96	99,22%	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	1.932.707,90	1.917.698,96	99,22%	1.917.698,96	99,22%	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	1.932.707,90	1.917.698,96	99,22%	1.917.698,96	99,22%	0,00
24- ENSINO FUNDAMENTAL	16.062.638,82	20.255.570,85	20.203.238,92	99,74%	20.203.230,27	99,74%	8,65
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	12.766.761,00	14.717.353,73	14.679.509,81	99,74%	14.679.509,81	99,74%	0,00
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.295.877,82	5.538.217,12	5.523.729,11	99,74%	5.523.720,46	99,74%	8,65
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	1.348.416,70	1.348.416,70	100,00%	1.348.416,70	100,00%	0,00
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DO MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	18.025.161,67	23.536.695,45	23.469.354,58	99,71%	23.469.345,93	99,71%	8,65

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	4.949.041,20
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)	1.141,71
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)	4.950.182,91
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))	17.170.754,97
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %	33,84

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)x100	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	1.348.144,70	1.348.144,70	100,00%	1.348.144,70	100,00%	0,00
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	1.366.757,60	1.348.144,70	1.348.144,70	100,00%	1.348.144,70	100,00%	0,00
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	19.391.919,27	24.884.840,15	24.817.499,28	99,73%	24.817.490,63	99,73%	
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					29.259,47	78.621,77	
46.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					29.259,47	78.621,77	
46.2- Executadas com Recursos do FUNDEB					0,00	0,00	



PREFEITURA MUNICIPAL DE IPAMERI

MUNICÍPIO DE IPAMERI

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

Período 12/2017

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	2.223.201,53
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	14.679.509,81
49.1 Orçamento do Exercício	14.679.509,81
49.2 Restos a Pagar	0,00
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.141,71
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	-38.967.972,54