

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

Periodo AGOSTO/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	930.000,00	942.612,44	75.054,74	490.260,78	52,72%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	80.000,00	92.612,44	17.550,74	92.612,44	115,77%
1.1.1- IPTU	80.000,00	92.612,44	17.550,74	92.612,44	115,77%
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00	◆
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	300.000,00	300.000,00	0,00	169.986,89	56,66%
1.2.1- ITBI	300.000,00	300.000,00	0,00	169.986,89	56,66%
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00	◆
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	400.000,00	400.000,00	39.287,86	154.976,22	38,74%
1.3.1- ISS	400.000,00	400.000,00	39.287,86	154.976,22	38,74%
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00	◆
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	150.000,00	150.000,00	18.216,14	72.685,23	48,46%
1.4.1- IRRF	150.000,00	150.000,00	18.216,14	72.685,23	48,46%
1.4.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos 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, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	◆
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	11.501.000,00	11.503.062,45	1.833.942,76	6.889.334,61	59,90%
2.1- Cota-Parte FPM	7.600.000,00	7.600.000,00	1.328.836,54	5.063.545,93	66,63%
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	7.600.000,00	7.600.000,00	1.328.836,54	5.063.545,93	66,63%
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0,00	0,00	0,00	0,00	◆
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	0,00	0,00	0,00	0,00	◆
2.2- Cota-Parte ICMS	3.500.000,00	3.500.000,00	452.477,98	1.647.977,35	47,09%
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	0,00	0,00	0,00	0,00	◆
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	33.000,00	35.062,45	11.699,30	24.177,36	73,26%
2.5- Cota-Parte ITR	118.000,00	118.000,00	2.352,98	18.733,13	15,88%
2.6- Cota-Parte IPVA	250.000,00	250.000,00	38.575,96	134.900,84	53,96%
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	◆
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	12.431.000,00	12.445.674,89	1.908.997,50	7.379.595,39	59,36%

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	155.000,00	201.153,54	36.108,77	147.409,48	95,10%
5.1- Transferências do Salário-Educação	120.000,00	120.000,00	16.633,59	71.255,94	59,38%
5.2- Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00	◆
5.3- Transferências Diretas - PNAE	15.000,00	21.603,60	7.201,20	21.603,60	144,02%
5.4- Transferências Diretas - PNATE	15.000,00	54.549,94	12.273,98	54.549,94	363,67%
5.5- Transferências Diretas do FNDE	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00%
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00	◆
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	0,00	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	0,00	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)	155.000,00	201.153,54	36.108,77	147.409,48	95,10%

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			NO BIMESTRE	ATÉ BIMESTRE (b)	% (c) = (b/a)
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.300.200,00	1.311.993,49	301.566,40	1.311.993,49	57,04%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.520.000,00	949.080,02	202.138,31	949.080,02	62,44%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	700.000,00	332.499,18	90.495,60	332.499,18	47,50%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	1.600,00	636,16	159,04	636,16	39,76%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	5.000,00	2.828,58	724,98	2.828,58	56,57%
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 - 1.5.5) + 2.5)	23.600,00	2.874,88	334,86	2.874,88	12,18%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	50.000,00	24.074,67	7.713,61	24.074,67	48,15%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.600.000,00	1.601.740,85	241.260,81	906.457,06	56,65%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	1.600.000,00	1.600.000,00	241.004,46	904.716,21	56,54%
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	1.740,85	256,35	1.740,85	∞%
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	-700.200,00	288.006,51	-60.561,94	-407.277,28	58,17%

DECRÉSCIMO 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	

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

Periodo AGOSTO/2017

Consolidado

							R\$ 1,00
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)							0,00
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	1.570.000,00	1.570.000,00	1.010.604,12	64,37%	1.010.604,12	64,37%	0,00
13.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	◆	0,00	◆	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	1.570.000,00	1.570.000,00	1.010.604,12	64,37%	1.010.604,12	64,37%	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	30.000,00	30.000,00	342,21	1,14%	342,21	1,14%	0,00
14.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	◆	0,00	◆	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	30.000,00	30.000,00	342,21	1,14%	342,21	1,14%	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	1.600.000,00	1.600.000,00	1.010.946,33	63,18%	1.010.946,33	63,18%	0,00

DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB		VALOR
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE		90.344,70
16.1 - FUNDEB 60%		171,14
16.2 - FUNDEB 40%		90.173,56
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)		90.344,70

INDICADORES DO FUNDEB		VALOR
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)		920.601,63
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %		111,47 %
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %		-9,91 %
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %		-1,56 %

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE		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

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESP. EMPENHADAS		DESP. LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO
			Até o Bimimestre (e)	%(f) = (e/d) x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x100	
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	0,00	0,00	0,00	◆	0,00	◆	0,00
22.1 - Creche	0,00	0,00	0,00	◆	0,00	◆	0,00
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	◆	0,00	◆	0,00
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	◆	0,00	◆	0,00
22.2 - Pré-escola	0,00	0,00	0,00	◆	0,00	◆	0,00
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	◆	0,00	◆	0,00
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	◆	0,00	◆	0,00
23- ENSINO FUNDAMENTAL	2.993.800,00	3.085.000,00	2.376.552,83	77,04%	2.152.041,33	69,76%	0,00
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.600.000,00	1.600.000,00	1.010.946,33	63,18%	1.010.946,33	63,18%	0,00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.393.800,00	1.485.000,00	1.365.606,50	91,96%	1.141.095,00	76,84%	0,00
24- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	◆	0,00	◆	0,00
25- ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	◆	0,00	◆	0,00
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	◆	0,00	◆	0,00
27- OUTRAS	158.600,00	249.300,00	241.797,39	96,99%	132.870,34	53,30%	0,00
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DO MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	3.152.400,00	3.334.300,00	2.618.350,22	78,53%	2.284.911,67	68,53%	0,00

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	-407.277,28
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00
31- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49 h)	1.740,85
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	0,00
34- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00
35- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 g)	0,00
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 37)	-405.536,43
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))	2.557.577,76
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) %	34,65

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS				INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO
			No Bimestre (e)	%(f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
39- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	◆	0,00	◆	0,00
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	0,00	0,00	0,00	◆	0,00	◆	0,00
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	◆	0,00	◆	0,00
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	155.000,00	242.100,00	236.305,31	97,61%	129.378,26	53,44%	0,00
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	155.000,00	242.100,00	236.305,31	97,61%	129.378,26	53,44%	0,00
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	3.307.400,00	3.576.400,00	2.854.655,53	79,82%	2.414.289,93	67,51%	0,00
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO					SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2017 (g)
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE					898,30		0,00
45.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					898,30		0,00
45.2- Executadas com Recursos do FUNDEB					0,00		0,00
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA					FUNDEB		SALÁRIO EDUCAÇÃO
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016					30.214,44		0,00
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					904.716,21		71.255,94
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					958.871,76		0,00
48.1 Orçamento do Exercício					838.483,76		0,00
48.2 Restos a Pagar					120.388,00		0,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					1.740,85		0,00
50- (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE					-22.200,26		71.255,94
51- (+) Ajustes					0,00		0,00
51.1 Retenções					0,00		0,00
51.2 Conciliação Bancária					0,00		0,00
52- (-) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO					-22.200,26		71.255,94



MUNICÍPIO DE CASTELÂNDIA-GO
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO
ENSINO - MDE

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
Período AGOSTO/2017
Consolidado

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00