



PREFEITURA MUNICIPAL DE DIAMANTINA

Relatório de Gestão Fiscal

Demonstrativo das Receitas e Despesas com a Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE - Anexo VIII

Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

RREO, Lei Nº 9.394 de 1996, Art. 72.

Período: 01/01/2015 a 28/02/2015

R\$ 1,00

Página 00001
01/10/2015 - 13:21:36

PROSISCO
SIADOF/super
(Irfeduc)

Receitas do Ensino

Receita Bruta de Impostos

	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (A)	Receitas Realizadas	
			Até o Bimestre (B)	(%) B / A
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	11.730.000,00	11.730.000,00	975.495,91	8,32
1.1 - RECEITA RESULTANTE DO IPTU	3.364.000,00	3.364.000,00	90.849,98	2,70
IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - IPTU	2.172.000,00	2.172.000,00	6.309,73	0,29
MULTA, JUROS DE MORA E OUTROS ENCARGOS DO IPTU	239.000,00	239.000,00	616,15	0,26
DÍVIDA ATIVA DO IPTU	900.000,00	900.000,00	63.269,28	7,03
MULTA, JUROS DE MORA, AT. MONETÁRIA E OUTROS ENCARGOS DA D.A. IPTU	53.000,00	53.000,00	20.654,82	38,97
1.2 - RECEITA RESULTANTE DO INTER-VIVOS - ITBI	968.000,00	968.000,00	115.189,71	11,90
IMPOSTO SOBRE TRANSMISSÃO INTER-VIVOS - ITBI	968.000,00	968.000,00	115.189,71	11,90
MULTA, JUROS DE MORA E OUTROS ENCARGOS DO ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA ATIVA DO ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00
MULTA, JUROS DE MORA, AT. MONETÁRIA E OUTROS ENCARGOS DA D.A. ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 - RECEITA RESULTANTE DO ISSQN	6.539.000,00	6.539.000,00	619.610,30	9,48
IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA - ISS	6.083.000,00	6.083.000,00	600.848,70	9,88
MULTA, JUROS DE MORA E OUTROS ENCARGOS DO ISS	30.000,00	30.000,00	0,32	0,00
DÍVIDA ATIVA DO ISS	362.000,00	362.000,00	16.995,64	4,69
MULTA, JUROS DE MORA, AT. MONETÁRIA E OUTROS ENCARGOS DA D.A. ISS	64.000,00	64.000,00	1.765,64	2,76
1.4 - RECEITA RESULTANTE DO IRRF	859.000,00	859.000,00	149.845,92	17,44
IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	859.000,00	859.000,00	149.845,92	17,44
MULTA, JUROS DE MORA E OUTROS ENCARGOS DO IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA ATIVA DO IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00
MULTA, JUROS DE MORA, AT. MONETÁRIA E OUTROS ENCARGOS DA D.A. DO IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	40.640.000,00	40.640.000,00	8.162.040,76	20,08
2.1 - COTA-PARTE DO FPM	26.615.000,00	26.615.000,00	4.780.368,84	17,96
2.2 - COTA-PARTE DO ICMS	9.630.000,00	9.630.000,00	1.397.363,32	14,51
2.3 - ICMS - DESONERAÇÃO - L.C. Nº 87/1996	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 - COTA-PARTE DO IPI - EXPORTAÇÃO	169.000,00	169.000,00	31.190,39	18,46
2.5 - COTA-PARTE DO ITR	108.000,00	108.000,00	2.494,20	2,31
2.6 - COTA-PARTE DO IPVA	4.118.000,00	4.118.000,00	1.950.624,01	47,37
2.7 - COTA-PARTE DO IOF - OURO	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	52.370.000,00	52.370.000,00	9.137.536,67	17,45



PREFEITURA MUNICIPAL DE DIAMANTINA

Relatório de Gestão Fiscal

Demonstrativo das Receitas e Despesas com a Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE - Anexo VIII

Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

RREO, Lei Nº 9.394 de 1996, Art. 72.

Período: 01/01/2015 a 28/02/2015

R\$ 1,00

Página 00002
01/10/2015 - 13:21:36

PROSISCO
SIADOF/super
(Irfeduc)

Receitas Adicionais Para Financiamento do Ensino

	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (A)	Receitas Realizadas	
			Até o Bimestre (B)	(%) B / A
4 - RECEITA DA APLIC. FINANCEIRA REC. DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	39.000,00	39.000,00	0,00	0,00
5 - TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	2.752.000,00	2.752.000,00	319.648,39	11,62
5.1 - TRANSFERÊNCIAS DO SALÁRIO EDUCAÇÃO	966.000,00	966.000,00	248.590,59	25,73
5.2 - TRANSFERÊNCIAS DIRETA - PDDE	95.000,00	95.000,00	10.400,00	10,95
5.3 - TRANSFERÊNCIAS DIRETAS - PNAE	609.000,00	609.000,00	50.296,00	8,26
5.4 - TRANSFERÊNCIAS DIRETAS - PNATE	337.000,00	337.000,00	10.361,80	3,07
5.5 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	745.000,00	745.000,00	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	230.000,00	230.000,00	0,00	0,00
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	3.021.000,00	3.021.000,00	319.648,39	10,58

FUNDEB

Receitas do FUNDEB

	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (A)	Receitas Realizadas	
			Até o Bimestre (B)	(%) B / A
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	8.128.000,00	8.128.000,00	1.632.408,15	20,08
10.1 - COTA-PARTE DO FPM DESTINADA AO FUNDEB (20,00 % DE 2.1)	5.323.000,00	5.323.000,00	956.073,77	17,96
10.2 - COTA-PARTE DO ICMS DESTINADA AO FUNDEB (20,00 % DE 2.2)	1.926.000,00	1.926.000,00	279.472,66	14,51
10.3 - ICMS - DESONERAÇÃO DESTINADA AO FUNDEB (20,00 % DE 2.3)	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4 - COTA-PARTE DO IPI - EXPORTAÇÃO DESTINADA AO FUNDEB (20,00 % DE 2.4)	33.800,00	33.800,00	6.238,08	18,46
10.5 - COTA-PARTE DO ITR DESTINADA AO FUNDEB (20,00 % DE 2.5)	21.600,00	21.600,00	498,84	2,31
10.6 - COTA-PARTE DO IPVA DESTINADA AO FUNDEB (20,00 % DE 2.6)	823.600,00	823.600,00	390.124,80	47,37
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	12.117.000,00	12.117.000,00	1.831.129,38	15,11
11.1 - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDEB	12.117.000,00	12.117.000,00	1.831.129,38	15,11
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	0,00	0,00	0,00
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRASNFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	3.989.000,00	3.989.000,00	198.721,23	4,98
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB			198.721,23	



PREFEITURA MUNICIPAL DE DIAMANTINA

Relatório de Gestão Fiscal

Demonstrativo das Receitas e Despesas com a Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE - Anexo VIII

Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

RREO, Lei Nº 9.394 de 1996, Art. 72.

Período: 01/01/2015 a 28/02/2015

R\$ 1,00

Página 00003
01/10/2015 - 13:21:36

PROSISCO
SIADOF/super
(Irfeduc)

Despesas do FUNDEB

	Dotação		Despesas Empenhadas		Despesas Liquidadas		Inscr. Resto Não Processado
	Inicial	Atualizada (C)	Até o Bimestre (E)	(%) E/C	Até o Bimestre (D)	(%) D/C	
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	9.713.000,00	9.713.000,00	1.106.239,45	11,39	1.106.239,45	11,39	0,00
13.1 - EDUCAÇÃO INFANTIL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2 - ENSINO FUNDAMENTAL	9.713.000,00	9.713.000,00	1.106.239,45	11,39	1.106.239,45	11,39	0,00
14 - OUTRAS DESPESAS	2.437.000,00	2.437.000,00	664.337,99	27,26	664.337,99	27,26	0,00
14.1 - EDUCAÇÃO INFANTIL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2 - ENSINO FUNDAMENTAL	2.437.000,00	2.437.000,00	664.337,99	27,26	664.337,99	27,26	0,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEF (13 + 14)	12.150.000,00	12.150.000,00	1.770.577,44	14,57	1.770.577,44	14,57	0,00
16 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCICIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.1 - FUNDEB 60%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.2 - FUNDEB 40%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 - DESPESA CUSTEADA COM SUPERÁVIT DE EXECÍCIO ANTERIOR				0,00		0,00	
17.1 - FUNDEB 60%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.2 - FUNDEB 40%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES PARA FINS LIMITE FUNDEB (16 + 17)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	12.150.000,00	12.150.000,00	1.770.577,44	14,57	1.770.577,44	14,57	0,00
19.1 - MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB REMUNERAÇÃO DOS PROF. MAG. (13 - (16.1 + 17.1)) / 11 X 100%	80,16	80,16	0,00	0,00	60,41	75,36	0,00
19.2 - MÁXIMO DE 40% EM DESPESA COM MDF E NÃO MAG. ((14 - (16.2 - 17.2)) / 11 X 100%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.3 - MÁXIMO DE 5% NÃO APLICADO NO EXERCICIO (100 - (19.1 - 19.2))%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - RECURSOS DO FUNDEB EM EXEC. ANTERIOR NÃO UTILIZADOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 - DESPESA CUSTEADA COM SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Cálculo do Limite Mínimo com a Manutenção e Desenvolvimento do Ensino

Receitas com Ações Típicas de Manutenção e Desenvolvimento do Ensino

	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (A)	Receitas Realizadas	
			Até o Bimestre (B)	(%) B / A
22 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25 % DE 3)	13.092.500,00	13.092.500,00	2.284.384,17	17,45

**PREFEITURA MUNICIPAL DE DIAMANTINA****Relatório de Gestão Fiscal****Demonstrativo das Receitas e Despesas com a Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE - Anexo VIII****Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social****RREO, Lei Nº 9.394 de 1996, Art. 72.****Período: 01/01/2015 a 28/02/2015****R\$ 1,00**Página 00004
01/10/2015 - 13:21:36PROSISCO
SIADOF/super
(Irfeduc)

Despesas com Ações Típicas de Manutenção e Desenvolvimento do Ensino	Dotação		Despesas Empenhadas		Despesas Liquidadas		Inscr. Resto Não Processado
	Inicial	Atualizada (C)	Até o Bimestre (E)	(%) E/C	Até o Bimestre (D)	(%) D/C	
23 - EDUCAÇÃO INFANTIL	639.200,00	639.200,00	106.715,52	16,70	43.644,47	6,83	0,00
23.1 - CRECHE	0,00	0,00	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	0,00	0,00
23.1.2 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.2 PRE-ESCOLA	639.200,00	639.200,00	106.715,52	16,70	43.644,47	6,83	0,00
23.2.1 - DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.2.2 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTROS RECURSOS DE	639.200,00	639.200,00	106.715,52	16,70	43.644,47	6,83	0,00
IMPOSTOS							
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	14.262.000,00	14.261.900,00	1.770.577,44	12,41	1.770.577,44	12,41	75.940,00
24.1 - DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB	12.150.000,00	12.150.000,00	1.770.577,44	14,57	1.770.577,44	14,57	0,00
24.2 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	2.112.000,00	2.111.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.940,00
25 - ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - ENSINO SUPERIOR	400.000,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74,60
28 - OUTRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	15.303.200,00	15.303.100,00	1.877.292,96	12,27	1.814.221,91	11,86	76.014,60

Deduções / Adições Consideradas para Fins de Limite Consitucional	Valor	
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (= 12)	198.721,23	198.721,23
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00	0,00
32 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECUROS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	15.215,66	15.215,66
33 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	0,00	0,00
34 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	0,00	0,00
35 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00
36 - CANCELAMENTO NO EXERC. DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISP. FINANCEIRA DE REC. DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46)	0,00	0,00
37 - TOTAL DAS DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)	213.936,89	213.936,89
38 - TOTAL DE DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (23 + 24) - (37)	1.643.929,49	1.643.929,49
39 - MÍNIMO DE 25 % DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MDE (38) / 3 X 100 %	17,99	17,99



PREFEITURA MUNICIPAL DE DIAMANTINA

Relatório de Gestão Fiscal

Demonstrativo das Receitas e Despesas com a Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE - Anexo VIII

Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

RREO, Lei Nº 9.394 de 1996, Art. 72.

Período: 01/01/2015 a 28/02/2015

R\$ 1,00

Página 00005
01/10/2015 - 13:21:36
PROSISCO
SIADOF/super
(Irfeduc)

Outras Informações para Controle Financeiro

Outras Despesas Custeadas com Recursos Destinados à MDE

	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (C)	Despesas Empenhadas		Despesas Liquidadas		Inscr. Resto Não Processado
			Até o Bimestre (E)	(%) E/C	Até o Bimestre (D)	(%) D/C	
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM APLICAÇÃO FINANCEIRA RECURSOS DE IMPOSTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41 - CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO EDUCAÇÃO (QESE)	974.000,00	974.000,00	203.145,38	20,86	192.022,47	19,71	110.576,34
42 - RECURSOS DE OPERAÇÃO DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 - OUTROS RECURSOS DESTINADOS À EDUCAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS C/ RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	974.000,00	974.000,00	203.145,38	20,86	192.022,47	19,71	110.576,34
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	16.277.200,00	16.277.100,00	2.080.438,34	12,78	2.006.244,38	12,33	186.590,94

Restos a Pagar Inscritos com Disponibilidade Financeira de Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino

	Saldo Até o Bimestre	Canc. Exercício (G)
46 - RESTO A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	185.899,27	0,00
46.1 - EXECUTADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	183.065,78	0,00
46.2 - EXECUTADAS COM RECURSOS DO FUNDEB	2.833,49	0,00

Fluxo Financeiro dos Recursos do FUNDEB

	Valor
47 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	607.767,80
48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	1.831.129,38
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.764.203,29
49.1 - ORÇAMENTO DO EXERCÍCIO	1.636.755,60
49.2 - RESTOS A PAGAR	127.447,69
50 - (+) RECEITAS DE APLIC. FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	15.215,66
51 - (=) SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL	689.909,55

Fonte: