

MUNICÍPIO DE CATALÃO-GO
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM
MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
Período DEZEMBRO/2021

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	
			ATÉ BIMESTRE	% (c) = (b/a)
1-RECEITAS DE IMPOSTOS	57.066.806,96	57.066.806,96	92.032.832,79	161,27
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	10.485.024,40	10.485.024,40	8.773.196,39	83,67
1.1.1- IPTU	9.424.741,03	9.424.741,03	7.298.617,44	77,44
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	1.060.283,37	1.060.283,37	1.474.578,95	139,07
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	589.046,33	589.046,33	10.216.549,72	1.734,42
1.2.1- ITBI	589.046,33	589.046,33	10.216.549,72	1.734,42
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	38.099.515,62	38.099.515,62	55.047.422,00	144,48
1.3.1- ISS	37.698.964,13	37.698.964,13	47.547.711,07	126,12
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	400.551,49	400.551,49	7.499.710,93	1.872,35
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	7.893.220,61	7.893.220,61	17.995.664,68	227,99
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	239.034.994,50	239.034.994,50	243.275.849,05	101,77
2.1- Cota-Parte FPM	42.411.334,65	42.411.334,65	59.213.597,53	139,62
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	42.411.334,65	42.411.334,65	59.213.597,53	139,62
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	164.932.968,10	164.932.968,10	155.940.612,16	94,55
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	1.413.711,17	1.413.711,17	1.207.502,44	85,41
2.5- Cota-Parte ITR	1.413.711,17	1.413.711,17	4.059.127,63	287,13
2.6- Cota-Parte IPVA	28.863.269,41	28.863.269,41	22.855.009,29	79,18
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	296.101.801,46	296.101.801,46	335.308.681,84	113,24

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			ATÉ BIMESTRE	% (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	4.417.000,00	4.417.000,00	2.509.500,14	56,81
5.1- Transferências do Salário-Educação	2.500.000,00	2.500.000,00	1.793.601,31	71,74
5.2- Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	0,00	0,00	560.685,60	0,00
5.4- Transferências Diretas - PNATE	87.000,00	87.000,00	67.772,07	77,90
5.5- Outras Transferências do FNDE	1.800.000,00	1.800.000,00	0,00	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	30.000,00	30.000,00	87.441,16	291,47
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.383.000,00	1.383.000,00	573.458,94	41,46
6.1- Transferências de Convênios	1.383.000,00	1.383.000,00	561.600,00	40,61
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	11.858,94	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)	5.800.000,00	5.800.000,00	3.082.959,08	53,15

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			ATÉ BIMESTRE	% (c) = (b/a)
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	47.870.615,89	47.870.615,89	47.752.107,39	99,75
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	8.482.266,93	8.482.266,93	10.939.656,87	128,97
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	32.986.593,62	32.986.593,62	31.188.122,50	94,55
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	63.617,00	63.617,00	0,00	0,00
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	282.742,23	282.742,23	241.500,51	85,41
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de ((1.5 - 1.5.5) + 2.5))	282.742,23	282.742,23	811.825,39	287,13
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	5.772.653,88	5.772.653,88	4.571.002,12	79,18
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	31.000.000,00	31.000.000,00	46.514.915,49	150,05
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	31.000.000,00	31.000.000,00	46.379.759,26	149,61
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	135.156,23	0,00
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	-16.870.615,89	-16.870.615,89	-1.372.348,13	8,13

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

-1.372.348,13

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Liquidadas Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	30.710.000,00	45.675.278,96	45.671.066,22	99,99	45.671.066,22	99,99	0,00
13.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	30.710.000,00	45.675.278,96	45.671.066,22	99,99	45.671.066,22	99,99	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	290.000,00	0,00	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	0,00	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	290.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	31.000.000,00	45.675.278,96	45.671.066,22	99,99	45.671.066,22	99,99	0,00

DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB	VALOR
--	-------

MUNICÍPIO DE CATALÃO-GO
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM
MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
Período DEZEMBRO/2021

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB	VALOR
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	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 FUNDEB	859.460,70
17.1 - FUNDEB 60%	859.460,70
17.2 - FUNDEB 40%	0,00
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	859.460,70

INDICADORES DO FUNDEB	VALOR
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	44.811.605,52
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	96,34
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)) %	3,66

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2020 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	0,00
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2021	0,00

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB							
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	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	
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL	3.045.365,60	7.012.350,73	6.940.813,43	98,98	3.254.857,38	46,42	3.685.956,05
22.1 - Creche	0,00	0,00	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	0,00	0,00
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2 - Pré-escola	3.045.365,60	7.012.350,73	6.940.813,43	98,98	3.254.857,38	46,42	3.685.956,05
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.045.365,60	7.012.350,73	6.940.813,43	98,98	3.254.857,38	46,42	3.685.956,05
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	61.557.833,83	115.848.371,64	80.041.860,32	69,09	71.609.186,62	61,81	8.432.673,70
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	31.000.000,00	45.675.278,96	45.671.066,22	99,99	45.671.066,22	99,99	0,00
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	30.557.833,83	70.173.092,68	34.370.794,10	48,98	25.938.120,40	36,96	8.432.673,70
24 - ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - ENSINO SUPERIOR	4.173.926,25	3.166.919,97	1.967.702,77	62,13	1.967.702,77	62,13	0,00
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - OUTRAS	9.222.874,32	16.725.315,60	4.661.922,96	27,87	3.872.222,80	23,15	789.700,16
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE(22+23+24+25+26+27)	78.000.000,00	142.752.957,94	93.612.299,48	65,58	80.703.969,57	56,53	12.908.329,91

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	-1.372.348,13
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	859.460,70
32 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	0,00
33 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00
34 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (44 j)	0,00
SN - DEDUÇÕES PARA FINS DE CUMPRIMENTO DOS ARTIGOS 70 E 71 DA LEI Nº 9.394/96 (LDB)	981.331,05
35 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34)	468.443,62
36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))	86.514.230,13
37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	25,80

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE							
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	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	
38 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	10.110.372,19	20.500.348,48	5.641.017,77	27,52	5.483.337,17	26,75	157.680,60

MUNICÍPIO DE CATALÃO-GO
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM
MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
Período DEZEMBRO/2021

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE							
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Liquidadas Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	10.110.372,19	20.500.348,48	5.641.017,77	27,52	5.483.337,17	26,75	157.680,60
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	88.110.372,19	163.253.306,42	99.253.317,25	60,80	86.187.306,74	52,79	13.066.010,51
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO					SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2021 (j)	
44 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE					12.842.009,83	0,00	
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					11.138.012,20	0,00	
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB					1.703.997,63	0,00	
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA					FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO	
45-DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020					860.309,30	0,00	
46 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					46.379.759,26	1.793.601,31	
47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					45.671.066,22	0,00	
47.1 Orçamento do Exercício					45.671.066,22	0,00	
47.2 Restos a Pagar					0,00	0,00	
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					135.156,23	0,00	
49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE					1.704.158,57	1.793.601,31	
50 - (+) Ajustes					0,00	0,00	
50.1 (+) Retenções					0,00	0,00	
50.2 (-) Valores a recuperar					0,00	0,00	
50.3 (+) Outros valores extraorçamentários					0,00	0,00	
50.4 (+) Conciliação Bancária					0,00	0,00	
51 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO					1.704.158,57	1.793.601,31	