

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

Período Agosto/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	1.383.438,35	1.383.438,35	298.467,16	579.373,91	41,88%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	465.047,00	465.047,00	106.113,72	123.713,18	26,60%
1.1.1- IPTU	237.158,00	237.158,00	0,00	0,00	0,00%
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00%
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	225.389,00	225.389,00	106.113,72	123.713,18	54,89%
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	7.500,00	7.500,00	0,00	0,00	0,00%
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	346.096,28	346.096,28	65.716,50	213.703,39	61,75%
1.2.1- ITBI	346.096,28	346.096,28	65.716,50	213.703,39	61,75%
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	345.295,07	345.295,07	49.788,61	148.475,34	43,00%
1.3.1- ISS	346.795,07	346.795,07	49.788,61	148.475,34	42,81%
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	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00%
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	227.000,00	227.000,00	76.848,33	93.482,00	41,18%
1.4.1- IRRF	230.000,00	230.000,00	76.848,33	93.482,00	40,64%
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	3.000,00	3.000,00	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	15.888.454,60	15.888.454,60	2.145.128,20	9.539.049,67	60,04%
2.1- Cota-Parte FPM	13.646.429,98	13.646.429,98	1.296.406,79	5.987.483,04	43,88%
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	13.646.429,98	13.646.429,98	1.296.406,79	5.987.483,04	43,88%
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	1.727.779,27	1.727.779,27	752.870,45	3.201.080,48	185,27%
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	22.320,00	22.320,00	1.626,56	6.506,23	29,15%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	22.320,00	22.320,00	6.560,44	28.695,87	128,57%
2.5- Cota-Parte ITR	63.200,00	63.200,00	1.732,92	14.588,48	23,08%
2.6- Cota-Parte IPVA	406.405,35	406.405,35	85.931,04	300.695,57	73,99%
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	17.271.892,95	17.271.892,95	2.443.595,36	10.118.423,58	58,58%

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	802.676,18	802.676,18	96.307,03	348.512,52	43,42%
5.1- Transferências do Salário-Educação	589.580,06	589.580,06	28.245,41	136.046,03	23,08%
5.2- Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.3- Transferências Diretas - PNAE	80.923,00	80.923,00	17.856,00	62.292,00	76,98%
5.4- Transferências Diretas - PNATE	0,00	0,00	47.907,68	144.092,40	%
5.5- Transferências Diretas do FNDE	132.173,12	132.173,12	0,00	0,00	0,00%
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	2.297,94	6.082,09	%
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	105.752,40	105.752,40	1.908,84	7.420,94	7,02%
6.1- Transferências de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	105.752,40	105.752,40	1.908,84	7.420,94	7,02%
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)	908.428,58	908.428,58	98.215,87	355.933,46	39,18%

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			NO BIMESTRE	ATÉ BIMESTRE (b)	% (c) = (b/a)
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.427.977,07	3.427.977,07	408.857,82	1.879.293,09	54,82%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	2.597.723,00	2.597.723,00	239.113,56	1.177.328,65	45,32%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	731.405,00	731.405,00	150.574,10	640.538,68	87,58%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	4.464,00	4.464,00	325,30	1.301,22	29,15%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	4.464,00	4.464,00	1.312,09	5.799,18	129,91%
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de ((1.5 - 1.5.5) + 2.5))	8.640,00	8.640,00	346,56	2.917,62	33,77%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	81.281,07	81.281,07	17.186,21	51.407,74	63,25%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.552.314,80	1.552.314,80	427.524,81	1.634.298,39	105,28%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	1.550.694,80	1.550.694,80	425.204,48	1.626.077,71	104,86%
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	1.620,00	1.620,00	2.320,33	8.220,68	507,45%
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	-1.877.282,27	-1.877.282,27	16.346,66	-253.215,38	13,49%

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

Período Agosto/2015
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)

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	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	1.479.166,80	1.489.518,80	1.255.329,21	84,28%	1.255.329,21	84,28%	0,00
13.1- Com Educação Infantil	77.933,20	231.033,20	226.511,72	98,04%	226.511,72	98,04%	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	1.401.233,60	1.258.485,60	1.028.817,49	81,75%	1.028.817,49	81,75%	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	869.401,84	869.401,84	666.469,31	76,66%	521.021,81	59,93%	6.400,00
14.1- Com Educação Infantil	33.248,80	34.658,80	3.995,45	11,53%	3.995,45	11,53%	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	836.153,04	834.743,04	662.473,86	79,36%	517.026,36	61,94%	145.447,50
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	2.348.568,64	2.358.920,64	1.921.798,52	81,47%	1.776.351,02	75,30%	145.447,50

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)	1.776.351,02
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %	76,81 %
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100 %	31,88 %
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %	-8,69 %

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)	4.317.973,24	4.317.973,24	610.898,84	2.529.605,91	58,58%

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 Agosto/2015
Consolidado

							R\$ 1,00
RREO – ANEXO 8 (LDB, art. 72)							
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	249.363,24	726.323,34	610.553,06	84,06%	610.553,06	84,06%	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	249.363,24	726.323,34	610.553,06	84,06%	610.553,06	84,06%	0,00
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	111.182,00	265.692,00	610.553,06	86,76%	230.607,17	86,76%	0,00
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	138.181,24	460.631,34	610.553,06	82,51%	380.045,89	82,51%	0,00
24- ENSINO FUNDAMENTAL	4.007.947,12	3.467.091,02	2.261.348,79	65,22%	2.099.901,29	60,57%	161.447,50
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.354.080,36	2.199.570,36	1.691.291,35	76,89%	1.545.843,85	70,28%	145.447,50
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.653.866,76	1.267.520,66	570.057,44	44,97%	554.057,44	43,71%	16.000,00
25- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
26- ENSINO SUPERIOR	28.267,00	36.177,40	15.972,00	44,15%	15.972,00	44,15%	0,00
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
28- OUTRAS	1.627.192,78	1.627.192,78	602.243,10	37,01%	446.631,10	27,45%	217.534,94
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DO MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	5.912.770,14	5.856.784,54	3.490.116,95	59,59%	3.173.057,45	54,18%	378.982,44

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	-253.215,38
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)	8.220,68
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)	-244.994,70
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))	2.955.449,05
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %	29,20

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	1.528.559,58	1.528.559,58	543.275,93	35,54%	387.663,93	25,36%	217.534,94
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	1.528.559,58	1.528.559,58	543.275,93	35,54%	387.663,93	25,36%	217.534,94
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	7.441.329,72	7.385.344,12	4.033.392,88	54,61%	3.560.721,38	48,21%	

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2015 (j)
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	1.859,30	1.859,30
46.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	1.859,30	1.859,30
46.2- Executadas com Recursos do FUNDEB	1.859,30	1.859,30

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	VALOR

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

Período Agosto/2015

Consolidado

RREO – ANEXO 8 (LDB, art. 72)	R\$ 1,00
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014	0,00
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.626.077,71
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.758.455,19
49.1 Orçamento do Exercício	1.736.453,65
49.2 Restos a Pagar	22.001,54
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	4.119,73
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	-128.257,75

LEONARDO DE OLIVEIRA BRITO
- PREFEITO MUNICIPAL -

MARCOS DE JESUS ARAUJO
- SECRETARIO DE FINANÇAS -

VILMAR ARAUJO DOS SANTOS
- CONTADOR TC CRC 4213/GO -

WALTER LAFAIETE DE OLIVEIRA
- CONTROLADOR INTERNO -