

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

Período Outubro/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	1.428.631,93	304.958,69	884.332,60	63,92%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	465.047,00	472.547,00	3.046,97	126.760,15	27,26%
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	3.046,97	126.760,15	56,24%
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	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	346.096,28	379.289,86	165.586,47	379.289,86	109,59%
1.2.1- ITBI	346.096,28	379.289,86	165.586,47	379.289,86	109,59%
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	346.795,07	60.091,45	208.566,79	60,40%
1.3.1- ISS	346.795,07	346.795,07	60.091,45	208.566,79	60,14%
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	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	227.000,00	230.000,00	76.233,80	169.715,80	74,76%
1.4.1- IRRF	230.000,00	230.000,00	76.233,80	169.715,80	73,79%
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	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	15.888.454,60	18.360.948,74	2.297.662,21	11.836.711,88	74,50%
2.1- Cota-Parte FPM	13.646.429,98	13.646.429,98	1.148.897,29	7.136.380,33	52,29%
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	13.646.429,98	13.646.429,98	1.148.897,29	7.136.380,33	52,29%
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	4.078.623,96	877.543,48	4.078.623,96	236,06%
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	22.320,00	22.320,00	1.626,56	8.132,79	36,44%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	22.320,00	35.380,67	6.684,80	35.380,67	158,52%
2.5- Cota-Parte ITR	63.200,00	131.862,52	117.274,04	131.862,52	208,64%
2.6- Cota-Parte IPVA	406.405,35	446.331,61	145.636,04	446.331,61	109,82%
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	19.789.580,67	2.602.620,90	12.721.044,48	73,65%

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	979.637,03	72.878,79	421.391,31	52,50%
5.1- Transferências do Salário-Educação	589.580,06	589.580,06	28.236,43	164.282,46	27,86%
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	80.148,00	99,04%
5.4- Transferências Diretas - PNATE	0,00	169.950,08	25.857,68	169.950,08	%
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	7.010,77	928,68	7.010,77	%
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	105.752,40	113.420,89	1.867,55	9.288,49	8,78%
6.1- Transferências de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	105.752,40	113.420,89	1.867,55	9.288,49	8,78%
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	1.093.057,92	74.746,34	430.679,80	47,41%

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			NO BIMESTRE	ATÉ BIMESTRE (b)	% (c) = (b/a)
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.177.690,92	3.672.189,74	459.532,45	2.367.342,41	74,50%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	2.729.286,00	2.729.286,00	229.779,46	1.427.276,06	52,29%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	345.555,85	815.724,79	175.508,69	815.724,78	236,06%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	4.464,00	4.464,00	325,32	1.626,58	36,44%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	4.464,00	7.076,13	1.336,96	7.076,14	158,52%
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de ((1.5 - 1.5.5) + 2.5))	12.640,00	26.372,50	23.454,81	26.372,51	208,64%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	81.281,07	89.266,32	29.127,21	89.266,34	109,82%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.552.314,80	2.084.285,86	449.987,47	2.084.285,86	134,27%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	1.550.694,80	2.075.136,50	449.058,79	2.075.136,50	133,82%
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	9.149,36	928,68	9.149,36	564,78%
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	-1.626.996,12	-1.597.053,24	-10.473,66	-292.205,91	17,96%

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

Período Outubro/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	1.498.074,72	1.494.030,81	99,73%	1.494.030,81	99,73%	0,00
13.1- Com Educação Infantil	77.933,20	230.554,80	226.511,72	98,25%	226.511,72	98,25%	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	1.401.233,60	1.267.519,92	1.267.519,09	100,00%	1.267.519,09	100,00%	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	869.401,84	869.401,84	714.774,55	82,21%	629.375,18	72,39%	7.200,00
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	710.779,10	85,15%	625.379,73	74,92%	85.399,37
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	2.348.568,64	2.367.476,56	2.208.805,36	93,30%	2.123.405,99	89,69%	85.399,37

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)	2.123.405,99
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério <sup>1</sup> (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %	71,68 %
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100 %	30,20 %
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %	-1,88 %

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	4.947.395,17	650.655,22	3.180.261,13	73,65%

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 Outubro/2015

Consolidado

	R\$ 1,00						
<b>RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)</b>							
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	249.363,24	859.844,94	756.546,42	87,99%	756.546,42	87,99%	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	859.844,94	756.546,42	87,99%	756.546,42	87,99%	0,00
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	111.182,00	265.213,60	230.507,17	86,91%	230.507,17	86,91%	0,00
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	138.181,24	594.631,34	526.039,25	88,46%	526.039,25	88,46%	0,00
24- ENSINO FUNDAMENTAL	3.773.105,16	3.162.623,46	2.707.637,01	85,61%	2.610.237,64	82,53%	97.399,37
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.354.080,36	2.200.048,76	1.978.298,19	89,92%	1.892.898,82	86,04%	85.399,37
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.419.024,80	962.574,70	729.338,82	75,77%	717.338,82	74,52%	12.000,00
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	1.862.034,74	1.807.138,74	774.266,04	42,84%	608.579,22	33,68%	165.686,82
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DO MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	5.912.770,14	5.865.784,54	4.254.421,47	72,53%	3.991.335,28	68,04%	263.086,19

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	-292.205,91
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)	9.149,36
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)	-283.056,55
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))	3.649.840,61
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %	28,69

**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	698.713,42	45,71%	533.026,60	34,87%	165.686,82
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	698.713,42	45,71%	533.026,60	34,87%	165.686,82
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	7.441.329,72	7.394.344,12	4.953.134,89	66,99%	4.524.361,88	61,19%	
<b>RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO</b>					<b>SALDO ATÉ O BIMESTRE</b>		<b>CANCELADO EM 2015 (j)</b>
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

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

Período Outubro/2015

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 2014	0,00
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	2.075.136,50
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	2.117.539,08
49.1 Orçamento do Exercício	2.095.537,54
49.2 Restos a Pagar	22.001,54
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	4.935,44
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	-37.467,14

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 -