

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	6.234.971,72	6.296.813,49	955.822,75	5.342.979,64	85,69%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	4.755.086,71	4.771.701,37	823.607,24	4.749.358,10	99,88%
1.1.1- IPTU	4.755.086,71	4.771.701,37	823.607,24	4.749.358,10	99,88%
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	196.300,87	196.300,87	0,00	5,00	0,00%
1.2.1- ITBI	196.300,87	196.300,87	0,00	5,00	0,00%
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	606.122,82	651.349,93	132.215,51	593.616,54	97,94%
1.3.1- ISS	606.122,82	651.349,93	132.215,51	593.616,54	97,94%
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	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	677.461,32	677.461,32	0,00	0,00	0,00%
1.4.1- IRRF	677.461,32	677.461,32	0,00	0,00	0,00%
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	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	36.357.142,39	37.353.909,83	5.484.840,85	23.608.447,57	64,93%
2.1- Cota-Parte FPM	15.359.591,33	15.359.591,33	2.268.711,88	10.061.772,52	65,51%
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	15.359.591,33	15.359.591,33	2.268.711,88	10.061.772,52	65,51%
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	18.975.094,62	19.758.776,51	2.973.543,39	12.524.519,01	66,01%
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	84.792,00	84.792,00	6.466,24	12.932,48	15,25%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	158.985,00	158.985,00	21.592,64	81.960,69	51,55%
2.5- Cota-Parte ITR	824.769,44	824.769,44	11.451,96	128.526,28	15,58%
2.6- Cota-Parte IPVA	953.910,00	1.166.995,55	203.074,74	798.736,59	83,73%
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	42.592.114,11	43.650.723,32	6.440.663,60	28.951.427,21	67,97%

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	1.693.956,42	3.799.452,00	610.219,42	2.603.607,00	153,70%
5.1- Transferências do Salário-Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.2- Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.3- Transferências Diretas - PNAE	1.458.429,83	3.493.337,89	585.083,42	2.533.019,48	173,68%
5.4- Transferências Diretas - PNATE	224.927,59	270.836,47	15.234,26	45.908,88	20,41%
5.5- Transferências Diretas do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	10.599,00	35.277,64	9.901,74	24.678,64	232,84%
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	10.599,00	10.599,00	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	10.599,00	10.599,00	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)	1.704.555,42	3.810.051,00	610.219,42	2.603.607,00	152,74%

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			NO BIMESTRE	ATÉ BIMESTRE (b)	% (c) = (b/a)
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	7.264.845,14	0,00	953.601,48	4.312.966,95	59,37%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	3.071.918,27	0,00	426.389,04	2.068.265,56	67,33%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	3.788.435,58	0,00	495.590,57	1.976.412,83	52,17%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	16.958,40	0,00	646,62	4.526,35	26,69%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	31.797,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de ((1.5 - 1.5.5) + 2.5))	164.953,89	0,00	3.322,57	136.840,39	82,96%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	190.782,00	0,00	27.652,68	126.921,82	66,53%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	11.507.520,13	11.507.520,13	1.723.089,82	6.587.754,80	57,25%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	11.401.530,13	11.401.530,13	1.720.119,43	6.578.008,92	57,69%
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	105.990,00	105.990,00	2.970,39	9.745,88	9,20%
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	4.136.684,99	11.401.530,13	766.517,95	2.265.041,97	54,76%

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)

ACRÉSCIMO 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	8.489.534,13	8.520.409,60	5.644.921,67	66,25%	5.644.921,67	66,25%	0,00
13.1- Com Educação Infantil	133.949,00	700.949,00	634.726,52	90,55%	634.726,52	90,55%	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	8.355.585,13	7.819.460,60	5.010.195,15	64,07%	5.010.195,15	64,07%	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	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
14.2- Com Ensino Fundamental	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	8.489.534,13	8.520.409,60	5.644.921,67	66,25%	5.644.921,67	66,25%	0,00

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)	5.644.921,67
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %	85,69 %
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)) %	14,31 %

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	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)	10.648.028,53	10.912.680,83	1.610.165,90	7.237.856,81	67,97%

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

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)							R\$ 1,00
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	553.970,25	2.109.718,58	1.863.499,91	88,33%	1.789.892,52	84,84%	73.607,39
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	553.970,25	2.109.718,58	1.863.499,91	88,33%	1.789.892,52	84,84%	73.607,39
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	133.949,00	700.949,00	1.863.499,91	90,55%	634.726,52	90,55%	0,00
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	420.021,25	1.408.769,58	1.863.499,91	87,22%	1.155.166,00	82,00%	73.607,39
24- ENSINO FUNDAMENTAL	11.095.635,63	12.814.596,54	9.604.428,87	74,95%	8.098.878,00	63,20%	1.505.550,87
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	8.365.585,13	7.829.460,60	5.010.195,15	63,99%	5.010.195,15	63,99%	0,00
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.730.050,50	4.985.135,94	4.594.233,72	92,16%	3.088.682,85	61,96%	1.505.550,87
25- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
26- ENSINO SUPERIOR	96.005,00	63.923,20	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
28- OUTRAS	4.238.744,00	4.229.345,84	3.177.564,24	75,13%	2.976.279,48	70,37%	201.284,76
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DO MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	15.984.354,88	19.217.584,16	14.645.493,02	76,21%	12.865.050,00	66,94%	1.780.443,02

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	2.265.041,97
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)	9.745,88
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)	2.274.787,85
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))	7.613.982,67
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %	26,29

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
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	1.194.444,00	1.076.444,00	929.976,95	86,39%	735.892,19	68,36%	194.084,76
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	1.194.444,00	1.076.444,00	929.976,95	86,39%	735.892,19	68,36%	194.084,76
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	17.178.798,88	20.294.028,16	15.575.469,97	76,75%	13.600.942,19	67,02%	

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	274.449,99	274.449,99
46.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	274.449,99	274.449,99
46.2- Executadas com Recursos do FUNDEB	274.449,99	274.449,99

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	VALOR
---	-------



MUNICÍPIO DE IPAMERI - GO

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	6.578.008,92
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	7.895.189,94
49.1 Orçamento do Exercício	7.885.308,96
49.2 Restos a Pagar	9.880,98
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	9.745,88
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	-1.307.435,14

JANIO ANTONIO CARNEIRO
GESTOR MUNICIPAL

EXATA CONSULTORES S/S
CRC GO 12.149

FÁBIO HENRIQUE DE ARAÚJO
CONTROLE INTERNO