

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período Outubro/2014

Consolidado

RREO - Anexo X (LRF, Art. 48)

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	6.190.000,00	6.190.000,00	1.067.879,02	4.888.293,71	78,97%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	3.500.000,00	3.500.000,00	792.307,00	4.177.757,82	119,36%
1.1.1- IPTU	3.500.000,00	3.500.000,00	792.307,00	4.177.757,82	119,36%
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	600.000,00	600.000,00	0,00	0,00	0,00%
1.2.1- ITBI	600.000,00	600.000,00	0,00	0,00	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	2.000.000,00	2.000.000,00	196.839,62	544.120,32	27,21%
1.3.1- ISS	2.000.000,00	2.000.000,00	196.839,62	544.120,32	27,21%
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	90.000,00	90.000,00	78.732,40	166.415,57	184,91%
1.4.1- IRRF	90.000,00	90.000,00	78.732,40	166.415,57	184,91%
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	37.970.259,88	37.970.259,88	6.366.900,21	28.237.451,52	74,37%
2.1- Cota-Parte FPM	35.152.859,88	35.152.859,88	2.018.470,69	11.834.207,04	33,66%
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	35.152.859,88	35.152.859,88	2.018.470,69	11.834.207,04	33,66%
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	1.037.400,00	1.037.400,00	3.519.856,02	14.899.440,76	1.436,23%
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	80.000,00	80.000,00	6.831,56	27.326,24	34,16%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	150.000,00	150.000,00	24.878,05	111.495,32	74,33%
2.5- Cota-Parte ITR	650.000,00	650.000,00	624.082,94	721.186,91	110,95%
2.6- Cota-Parte IPVA	900.000,00	900.000,00	172.780,95	643.795,25	71,53%
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	44.160.259,88	44.160.259,88	7.434.779,23	33.125.745,23	75,01%
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	1.449.424,80	1.449.424,80	517.789,34	2.462.361,61	169,89%
5.1- Transferências do Salário-Educação	471.212,40	471.212,40	108.443,41	555.919,17	117,98%
5.2- Outras Transferências do FNDE	978.212,40	978.212,40	409.345,93	1.906.442,44	194,89%
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00	
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	219.390,00	219.390,00	0,00	0,00	0,00%
6.1- Transferências de Convênios	219.390,00	219.390,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	1.668.814,80	1.668.814,80	517.789,34	2.462.361,61	147,55%
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			NO BIMESTRE	ATÉ BIMESTRE (b)	% (c) = (b/a)
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	7.594.051,98	7.594.051,98	1.273.380,06	5.647.490,32	74,37%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	7.030.571,98	7.030.571,98	403.694,14	2.366.841,40	33,66%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	207.480,00	207.480,00	703.971,21	2.979.888,16	1.436,23%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	16.000,00	16.000,00	1.366,32	5.465,28	34,16%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	30.000,00	30.000,00	4.975,61	22.299,06	74,33%
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de ((1.5 - 1.5.5) + 2.5))	130.000,00	130.000,00	124.816,59	144.237,38	110,95%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	180.000,00	180.000,00	34.556,19	128.759,04	71,53%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	11.129.428,10	11.129.428,10	1.763.791,64	8.020.807,95	72,07%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	11.029.428,10	11.029.428,10	1.761.724,51	8.012.106,35	72,64%
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	100.000,00	100.000,00	2.067,13	8.701,60	8,70%
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	3.435.376,12	3.435.376,12	488.344,45	2.364.616,03	68,83%
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB					

RREO - Anexo X (LRF, Art. 48)

R\$ 1,00

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% f = (e/d) x 100
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	8.177.448,00	8.177.448,00	1.187.592,22	6.386.144,90	78,09%
13.1- Com Educação Infantil	111.275,40	111.275,40	0,00	0,00	0,00%
13.2- Com Ensino Fundamental	8.066.172,60	8.066.172,60	1.187.592,22	6.386.144,90	79,17%
14- OUTRAS DESPESAS	3.339.988,25	6.902.408,97	1.167.066,07	5.922.535,29	85,80%
14.1- Com Educação Infantil	412.935,25	2.471.788,51	256.006,51	2.176.585,95	88,06%
14.2- Com Ensino Fundamental	3.344.613,00	5.354.042,21	911.059,56	3.745.949,34	69,96%
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	8.177.448,00	8.177.448,00	2.354.658,29	12.308.680,19	150,52%

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	VALOR
	Até o Bimestre (e)
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	
19- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL FUNDAMENTAL ((13-18)/(11)*100) %	122,57

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
	Até o Bimestre (e)
20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2013 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	
21- DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2014	

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)	11.040.064,97	11.040.064,97	1.858.694,81	8.281.436,32	75,01%

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% f = (e/d) x 100
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	524.210,65	252.550,80	256.006,51	2.176.585,95	84,26%
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	126.275,40	126.275,40	0,00	0,00	0,00%
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	397.935,25	2.456.788,51	256.006,51	2.176.585,95	88,59%
24- ENSINO FUNDAMENTAL	11.410.785,60	13.420.214,81	2.098.651,78	10.132.094,24	81,08%
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	8.077.172,60	8.077.172,60	1.187.592,22	6.386.144,90	79,06%
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.333.613,00	5.343.042,21	911.059,56	3.745.949,34	70,11%
25- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	
26- ENSINO SUPERIOR	90.573,00	30.573,00	0,00	0,00	0,00%
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	
28- OUTRAS	2.875.637,30	2.672.107,30	570.416,37	1.663.155,32	62,24%
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DO MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	14.901.206,55	18.705.959,02	2.925.074,66	13.971.835,51	74,69%

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	2.364.616,03
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)	0,00
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)	2.364.616,03
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))	9.944.064,16
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %	30,01

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% f = (e/d) x
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	11.501.358,60	13.450.787,81	2.098.651,78	10.132.094,24	75,33%
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	12.527.366,06	13.450.787,81	2.098.651,78	10.132.094,24	75,33%
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	27.428.572,61	32.156.746,83	5.023.726,44	24.103.929,75	74,96%

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	VALOR
	Até o Bimestre (e)
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	273.318,82

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR	
	FUNDEB (h)	FUNDEF
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2013	157.696,94	0,00
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	7.953.984,73	0,00
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	-7.796.287,79	0,00

JANIO ANTONIO CARNEIRO
GESTOR MUNICIPAL

EXATA CONSULTORES S/S
CRC GO 12.149

FÁBIO HENRIQUE DE ARAÚJO
CONTROLE INTERNO