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

01/2018 A 08/2018

R\$ 1,00

	RECEITAS I	OO ENSINO		
RECEITAS REALIZADAS				
RECEITA RESULTANTE DOS IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
1- RECEITA DE IMPOSTOS	25.130.000,00	25.130.000,00	20.355.702,16	81,00%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	10.930.000,00	10.930.000,00	11.543.431,49	105,61%
1.1.1- IPTU	10.930.000,00	10.930.000,00	8.683.570,94	79,45%
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	0,00	0,00	2.859.860,55	0,00%
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	2.600.000,00	2.600.000,00	1.212.387,58	46,63%
1.2.1- ITBI	2.600.000,00	2.600.000,00	1.211.286,12	46,59%
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	0,00	0,00	1.101,46	0,00%
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	10.260.000,00	10.260.000,00	6.708.895,81	65,39%
1.3.1- ISS	10.260.000,00	10.260.000,00	6.488.070,00	63,24%
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	0,00	0,00	220.825,81	0,00%
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	1.340.000,00	1.340.000,00	890.987,28	66,49%
1.4.1- IRRF	1.340.000,00	1.340.000,00	890.987,28	66,49%
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, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00%
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	68.975.000,00	68.975.000,00	40.807.802,62	59,16%
2.1- Cota-Parte FPM	37.501.000,00	37.501.000,00	20.664.304,30	55,10%
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	35.301.000,00	35.301.000,00	19.435.689,31	55,06%
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e alínea e	2.200.000,00	2.200.000,00	1.228.614,99	55,85%
2.2- Cota-Parte ICMS	20.830.000,00	20.830.000,00	13.395.831,04	64,31%
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	0,00	0,00	87.527,84	0,00%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	450.000,00	450.000,00	235.525,56	52,34%
2.5- Cota-Parte ITR	1.350.000,00	1.350.000,00	93.391,46	6,92%
2.6- Cota-Parte IPVA	8.844.000,00	8.844.000,00	6.331.222,42	71,59%
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00%
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	94.105.000,00	94.105.000,00	61.163.504,78	64,99%

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

01/2018 A 08/2018

			RECEITAS REALIZADAS	
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	53.000,00	53.000,00	5.474,93	10,33%
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	2.818.000,00	2.818.000,00	1.709.565,35	60,67%
5.1- Transferências do Salário-Educação	990.000,00	990.000,00	775.353,65	78,32%
5.2- Outras Transferências do FNDE	1.758.000,00	1.758.000,00	923.592,01	52,54%
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	70.000,00	70.000,00	10.619,69	15,17%
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	402.000,00	402.000,00	208.861,07	51,96%
6.1- Transferências de Convênios	277.000,00	277.000,00	183.399,19	66,21%
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	125.000,00	125.000,00	25.461,88	20,37%
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00%
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	22.000,00	22.000,00	0,00	0,00%
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 +	3.295.000,00	3.295.000,00	1.923.901,35	58,39%

FUNDEB					
			RECEITAS REALIZADAS		
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100	
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	0,00	0,00	7.915.837,14	0,00%	
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	0,00	0,00	3.887.137,65	0,00%	
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	0,00	0,00	2.679.166,04	0,00%	
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	0,00	0,00	17.505,52	0,00%	
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	0,00	0,00	47.105,06	0,00%	
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	0,00	0,00	18.678,24	0,00%	
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	0,00	0,00	1.266.244,63	0,00%	
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	15.000.000,00	15.000.000,00	9.196.596,61	61,31%	
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	14.895.000,00	14.895.000,00	9.186.114,55	61,67%	
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	105.000,00	105.000,00	10.482,06	9,98%	
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	14.895.000,00	14.895.000,00	1.270.277,41	8,53%	

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

01/2018 A 08/2018

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	14.895.000,00	14.895.000,00	1.270.277,41	8,53%
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00%

			DESPESAS EMPE	ENHADA	DESPESAS LIQUI	DADAS
DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d	Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	12.200.000,00	12.221.070,5	7.866.626,37	64,37%	7.866.626,37	64,37%
13.1- Com Educação Infantil	0,00	0,0	0,00	0,00%	0,00	0,00%
13.2- Com Ensino Fundamental	12.200.000,00	12.221.070,5	7.866.626,37	64,37%	7.866.626,37	64,37%
14- OUTRAS DESPESAS	2.800.000,00	2.800.000,0	0 1.175.550,00	41,98%	1.175.550,00	41,98%
14.1- Com Educação Infantil	0,00	0,0	0,00	0,00%	0,00	0,00%
14.2- Com Ensino Fundamental	2.800.000,00	2.800.000,0	0 1.175.550,00	41,98%	1.175.550,00	41,98%
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	15.000.000,00	15.021.070,5	6 9.042.176,37	60,20%	9.042.176,37	60,20%

DEDUÇÕES PARA FINS DE 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	21.070,56
17.1 - FUNDEB 60%	21.070,56
17.2 - FUNDEB 40%	0,00
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	21.070,56

INDICADORES DO FUNDEB	VALOR
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	9.021.105,81
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	85,31
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	12,78
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %	1,91

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCICIO SUBSEQUENTE	VALOR
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM <exercício anterior=""> QUE NÃO FORAM UTILIZADOS</exercício>	21.070,56

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

01/2018 A 08/2018

21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE <EXERCÍCIO>

21.070,56

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB						
		DESPESAS EMPENHADA			DESPESAS LIQU	IDADAS
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	14.380.000,00	14.651.828,74	3.425.087,15	23,38%	3.082.540,67	21,04%
22.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
22.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	14.380.000,00	14.651.828,74	3.425.087,15	23,38%	3.082.540,67	21,04%
23- ENSINO FUNDAMENTAL	25.570.000,00	26.835.070,56	16.638.499,74	62,00%	15.246.297,45	56,81%
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	15.000.000,00	15.021.070,56	9.042.176,37	60,20%	9.042.176,37	60,20%
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	10.570.000,00	11.814.000,00	8.161.932,79	69,09%	6.539.589,59	55,35%
23.9- (-) Dedução de Despesas indevidamente contabilizadas	0,00	0,00	- 565.609,42	0,00%	- 335.468,51	0,00%
24- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
25- ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
27- OUTRAS	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	39.950.000,00	41.486.899,30	20.063.586,89	48,36%	18.328.838,12	44,18%

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALUR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	1.270.277,41
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	21.070,56
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	0,00
34- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	1.661.174,29
35- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 j)	191.157,77
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)	3.143.680,03
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (36))	15.185.158,09
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	24,83

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

01/2018 A 08/2018

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE						
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS			DESPESAS EMPEN	HADA	DESPESAS LIQUID	ADAS
PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100
39- 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%
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	1.050.000,00	1.292.140,55	1.166.784,33	90,30%	612.643,32	47,41%
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	2.195.000,00	3.608.286,79	768.945,02	21,31%	555.857,32	15,41%
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	3.245.000,00	4.900.427,34	1.935.729,35	39,50%	1.168.500,64	23,84%
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	43.195.000,00	46.387.326,64	21.999.316,24	47,43%	19.497.338,76	42,03%

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADOS EM 2018 (j)
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	2.108.359,45	191.157,77

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE «EXERCÍCIO ANTERIOR»	21.070,56	376.688,10
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	9.186.114,55	775.353,65
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	8.895.602,30	747.190,87
48.1 - Orçamento do Exercício	8.895.602,30	612.643,32
48.2 - Restos a Pagar	0,00	134.547,55
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	10.482,06	6.759,38
50 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	322.064,87	411.610,26
51 - (+) Ajustes	0,00	0,00
51.1 - Retenções	0,00	0,00
51.2 - Conciliação Bancária	0,00	0,00
52 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	322.064,87	411.610,26