

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

Período OUTUBRO/2017

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	930.000,00	977.509,80	149.876,23	640.137,01	68,83%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	80.000,00	103.125,16	10.512,72	103.125,16	128,91%
1.1.1- IPTU	80.000,00	103.125,16	10.512,72	103.125,16	128,91%
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00	◆
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	300.000,00	300.000,00	1.412,50	171.399,39	57,13%
1.2.1- ITBI	300.000,00	300.000,00	1.412,50	171.399,39	57,13%
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00	◆
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	400.000,00	400.000,00	36.251,60	191.227,82	47,81%
1.3.1- ISS	400.000,00	400.000,00	36.251,60	191.227,82	47,81%
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00	◆
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	150.000,00	174.384,64	101.699,41	174.384,64	116,26%
1.4.1- IRRF	150.000,00	174.384,64	101.699,41	174.384,64	116,26%
1.4.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos 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, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	◆
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	11.501.000,00	11.506.071,73	1.595.291,42	8.484.626,03	73,77%
2.1- Cota-Parte FPM	7.600.000,00	7.600.000,00	962.083,83	6.025.629,76	79,28%
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	7.600.000,00	7.600.000,00	962.083,83	6.025.629,76	79,28%
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0,00	0,00	0,00	0,00	◆
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	0,00	0,00	0,00	0,00	◆
2.2- Cota-Parte ICMS	3.500.000,00	3.500.000,00	491.483,26	2.139.460,61	61,13%
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	0,00	0,00	0,00	0,00	◆
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	33.000,00	35.857,67	4.506,61	28.683,97	86,92%
2.5- Cota-Parte ITR	118.000,00	120.214,06	101.480,93	120.214,06	101,88%
2.6- Cota-Parte IPVA	250.000,00	250.000,00	35.736,79	170.637,63	68,26%
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	◆
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	12.431.000,00	12.483.581,53	1.745.167,65	9.124.763,04	73,40%

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	155.000,00	220.628,72	39.195,49	186.604,97	120,39%
5.1- Transferências do Salário-Educação	120.000,00	120.000,00	19.720,31	90.976,25	75,81%
5.2- Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00	◆
5.3- Transferências Diretas - PNAE	15.000,00	28.804,80	7.201,20	28.804,80	192,03%
5.4- Transferências Diretas - PNATE	15.000,00	66.823,92	12.273,98	66.823,92	445,49%
5.5- Transferências Diretas do FNDE	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00%
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00	◆
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	0,00	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	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)	155.000,00	220.628,72	39.195,49	186.604,97	120,39%

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			NO BIMESTRE	ATÉ BIMESTRE (b)	% (c) = (b/a)
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.300.200,00	1.615.759,22	316.647,04	1.628.640,53	70,80%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.520.000,00	1.141.496,71	192.416,69	1.141.496,71	75,10%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	700.000,00	396.736,48	64.237,30	396.736,48	56,68%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	1.600,00	795,20	159,04	795,20	49,70%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	5.000,00	3.570,85	742,27	3.570,85	71,42%
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 - 1.5.5) + 2.5)	23.600,00	23.159,98	20.285,10	23.159,98	98,14%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	50.000,00	50.000,00	38.806,64	62.881,31	125,76%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.600.000,00	1.601.896,53	241.851,20	1.148.308,26	71,77%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	1.600.000,00	1.600.000,00	241.695,52	1.146.411,73	71,65%
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	0,00	1.896,53	155,68	1.896,53	∞%
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	-700.200,00	-15.759,22	-74.951,52	-482.228,80	68,87%

DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Liquidadas 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/2017

Consolidado

							R\$ 1,00
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)							0,00
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	1.570.000,00	1.570.000,00	1.262.702,17	80,43%	1.262.702,17	80,43%	0,00
13.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	◆	0,00	◆	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	1.570.000,00	1.570.000,00	1.262.702,17	80,43%	1.262.702,17	80,43%	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	30.000,00	5.000,00	443,21	8,86%	443,21	8,86%	0,00
14.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	◆	0,00	◆	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	30.000,00	5.000,00	443,21	8,86%	443,21	8,86%	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	1.600.000,00	1.575.000,00	1.263.145,38	80,20%	1.263.145,38	80,20%	0,00

DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB		VALOR
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE		90.344,70
16.1 - FUNDEB 60%		171,14
16.2 - FUNDEB 40%		90.173,56
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)		90.344,70

INDICADORES DO FUNDEB		VALOR
19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)		1.172.800,68
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %		109,95 %
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %		-7,81 %
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %		-2,14 %

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE		VALOR
20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2016 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS		0,00
21- DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2017		0,00

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	
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	0,00	0,00	0,00	◆	0,00	◆	0,00
22.1 - Creche	0,00	0,00	0,00	◆	0,00	◆	0,00
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	◆	0,00	◆	0,00
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	◆	0,00	◆	0,00
22.2 - Pré-escola	0,00	0,00	0,00	◆	0,00	◆	0,00
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	◆	0,00	◆	0,00
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	◆	0,00	◆	0,00
23- ENSINO FUNDAMENTAL	2.993.800,00	3.021.000,00	2.862.925,89	94,77%	2.702.695,65	89,46%	0,00
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.600.000,00	1.575.000,00	1.263.145,38	80,20%	1.263.145,38	80,20%	0,00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.393.800,00	1.446.000,00	1.599.780,51	110,63%	1.439.550,27	99,55%	0,00
24- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	◆	0,00	◆	0,00
25- ENSINO SUPERIOR	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
27- OUTRAS	158.600,00	279.300,00	267.058,35	95,62%	169.585,07	60,72%	0,00
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DO MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	3.152.400,00	3.300.300,00	3.129.984,24	94,84%	2.872.280,72	87,03%	0,00

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	-482.228,80
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00
31- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49 h)	1.896,53
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
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	0,00
35- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 g)	0,00
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 37)	-480.332,27
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))	3.183.027,92
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) %	34,88

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
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
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	0,00	0,00	0,00	◆	0,00	◆	0,00
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	◆	0,00	◆	0,00
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	155.000,00	272.100,00	259.186,27	95,25%	163.712,99	60,17%	0,00
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	155.000,00	272.100,00	259.186,27	95,25%	163.712,99	60,17%	0,00
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	3.307.400,00	3.572.400,00	3.389.170,51	94,87%	3.035.993,71	84,98%	0,00
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO					SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2017 (g)	
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE					898,30	0,00	
45.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					898,30	0,00	
45.2- Executadas com Recursos do FUNDEB					0,00	0,00	
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA					FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO	
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016					30.214,44	0,00	
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					1.146.411,73	90.976,25	
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					1.188.531,59	0,00	
48.1 Orçamento do Exercício					1.068.143,59	0,00	
48.2 Restos a Pagar					120.388,00	0,00	
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					1.896,53	0,00	
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE					-10.008,89	90.976,25	
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					-10.008,89	90.976,25	

