

DEMONSTRATIVO DO COMPROMETIMENTO DA RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS COM A MANUTENÇÃO DO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
FEVEREIRO 2021

R\$

RECEITAS DO ENSINO

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art.212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o mês (b)	% (c)=(b/a)x100
1- RECEITA DE IMPOSTOS	41.916.539.222,00	41.916.539.222,00	7.915.948.273,90	18,89
1.1- Receita Resultante do ICMS	34.529.000.000,00	34.529.000.000,00	6.810.771.711,18	19,72
1.1.1 - ICMS	32.935.724.103,00	32.935.724.103,00	6.697.319.172,87	20,33
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ICMS	1.593.275.897,00	1.593.275.897,00	113.452.538,31	7,12
1.2- Receita Resultante do ITCD	685.980.650,00	685.980.650,00	100.574.019,39	14,66
1.2.1- ITCD	671.922.681,00	671.922.681,00	98.280.486,38	14,63
1.2.2- Multas, Juros de Mora,Dívida Ativa e Outros Encargos do ITCD	14.057.969,00	14.057.969,00	2.293.533,01	16,31
1.3- Receita Resultante do IPVA	3.277.000.000,00	3.277.000.000,00	553.811.759,60	16,90
1.3.1- IPVA	2.993.029.402,00	2.993.029.402,00	529.969.516,15	17,71
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPVA	283.970.598,00	283.970.598,00	23.842.243,45	8,40
1.4- Receita Resultante do IRRF	3.424.558.572,00	3.424.558.572,00	450.790.783,73	13,16
1.4.1- IRRF	3.424.558.453,00	3.424.558.453,00	450.790.783,73	13,16
1.4.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IRRF	119,00	119,00	-	-
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	2.973.691.562,00	2.973.691.562,00	610.550.771,90	20,53
2.1- Cota-Parte FPE	2.147.537.775,00	2.147.537.775,00	528.680.417,20	24,62
2.2- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	301.000.000,00	301.000.000,00	-	-
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	525.153.787,00	525.153.787,00	81.870.354,70	15,59
2.4- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	44.890.230.784,00	44.890.230.784,00	8.526.499.045,80	18,99

DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o mês (b)	% (c)=(b/a)x100
4- PARCELA DO ICMS REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de (1.1 - (1.1.6 - 1.1.7)))	8.544.696.844,50	8.544.696.844,50	1.687.686.024,98	19,75
5-PARCELA DO IPVA REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (50% de 1.3)	1.638.500.000,00	1.638.500.000,00	277.107.597,08	16,91
6- PARCELA DA COTA-PARTE DO IPI-EXPORTAÇÃO REPASSADA AOS MUNICÍPIOS (25% de 2.3)	131.288.446,75	131.288.446,75	20.467.588,67	15,59
7- TOTAL DAS DEDUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS (4 +5 +6)	10.314.485.291,25	10.314.485.291,25	1.985.261.210,73	19,25
8- TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS (3 - 7)	34.575.745.492,75	34.575.745.492,75	6.541.237.835,07	18,92

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o mês (b)	% (c)=(b/a)x100
9- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-	-
10- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	409.130.224,00	409.130.224,00	82.907.739,56	20,26
10.1 - Transferências do Salário-Educação	338.106.765,00	338.106.765,00	70.595.065,09	20,88
10.2 - Transferências Diretas - PDDE	151.340,00	151.340,00	-	-
10.3 - Transferências Diretas - PNAE	67.503.779,00	67.503.779,00	12.303.002,56	18,23
10.4 - Transferências Diretas - PNAE	1.205.179,00	1.205.179,00	-	-
10.5 - Outras Transferências do FNDE	2.000.000,00	2.000.000,00	-	-
10.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	163.161,00	163.161,00	9.671,91	5,93
11- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.471.103,00	1.471.103,00	335.130,45	22,78
11.1- Transferências de Convênios	1.616.824,00	1.616.824,00	344.802,36	21,33
11.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	(145.721,00)	(145.721,00)	(9.671,91)	6,64
12- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-
13- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	80.578.909,00	80.578.909,00	12.525.832,09	15,54
14- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (9 + 10 + 11 + 12 + 13)	491.180.236,00	491.180.236,00	95.768.702,10	19,50

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o mês (b)	% (c)=(b/a)x100
15- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	6.230.189.107,95	6.230.189.107,95	1.206.069.769,93	19,36
15.1- Receita Resultante do ICMS Destinada ao FUNDEB - [20% de (1.1 - 4)]	5.196.812.354,90	5.196.812.354,90	1.012.557.148,76	19,48
15.2- Receita Resultante do ITCD Destinada ao FUNDEB - (20% de 1.2)	137.196.130,00	137.196.130,00	20.114.802,64	14,66
15.3- Receita Resultante do IPVA Destinada ao FUNDEB - [20% de (1.3 - 5)]	327.700.000,00	327.700.000,00	55.381.181,97	16,90
15.4- Cota-Parte FPE Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1)	429.507.555,00	429.507.555,00	105.736.083,39	24,62
15.5- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	60.200.000,00	60.200.000,00	-	-
15.6- Cota-Parte IPI Exportação Destinada ao FUNDEB - [20% de (2.3 - 6)]	78.773.068,05	78.773.068,05	12.280.553,17	15,59
16- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	4.339.688.310,00	4.339.688.310,00	884.235.701,13	20,38
16.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	4.339.687.094,00	4.339.687.094,00	884.234.291,75	20,38
16.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-
16.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	1.216,00	1.216,00	1.409,38	115,90
17- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (16.1 - 15)	(1.890.502.013,95)	(1.890.502.013,95)	(321.835.478,18)	17,02

(continua)

(continuação)	DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
				Até o mês (e)	% (f) = (e/d) x 100	Até o mês (g)	% (h) = (g/d) x 100
18- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO		3.190.987.702,00	3.151.802.035,40	492.196.699,50	15,62	492.196.699,50	15,62
18.1- Com Ensino Fundamental		2.025.000.795,69	2.000.133.571,66	312.348.025,50	15,62	312.348.025,57	15,62
18.2- Com Ensino Médio		1.165.986.906,31	1.151.668.463,74	179.848.674,00	15,62	179.848.673,93	15,62
19- OUTRAS DESPESAS		1.149.042.455,00	1.149.036.192,14	22.223.481,93	1,93	22.223.481,93	1,93
19.1- Com Ensino Fundamental		729.182.341,94	729.178.367,53	14.103.021,63	1,93	14.103.021,63	1,93
19.2- Com Ensino Médio		419.860.113,06	419.857.824,61	8.120.460,30	1,93	8.120.460,30	1,93
20- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (18 + 19)		4.340.030.157,00	4.300.838.227,54	514.420.181,43	11,96	514.420.181,43	11,96
DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB							VALOR
21- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB							-
21.1 - FUNDEB 60%							-
21.2 - FUNDEB 40%							-
22- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							-
22.1 - FUNDEB 60%							-
22.2 - FUNDEB 40%							-
23- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (21 + 22)							-
INDICADORES DO FUNDEB							VALOR
24 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (20 - 23)							-
24.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (1) (18 - (21.1 + 22.1)) / (16) x 100) %							55,66%
24.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (19 - (21.2 + 22.2)) / (16) x 100) %							2,51%
24.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (24.1 + 24.2)) %							-58,17%
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE							VALOR
25- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2013 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							-
26- DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 25 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2014 (2)							-

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB						
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o mês (e)	% (f) = (e/d) x 100	Até o mês (g)	% (h) = (g/d) x 100
28- EDUCAÇÃO INFANTIL	79.062.520,00	79.062.520,00	538.619,78	0,68	538.619,78	0,68
Creche	260.906,32	260.906,32	1.777,45	0,68	1.777,42	0,68
Pré-Escola	78.801.613,68	78.801.613,68	536.842,33	0,68	536.842,36	0,68
29- ENSINO FUNDAMENTAL	6.381.292.948,44	6.408.576.048,44	1.097.058.882,09	17,12	1.082.915.578,11	16,90
29.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.754.183.137,63	2.729.311.939,20	326.451.047,14	11,96	326.451.047,20	11,96
29.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.627.109.810,81	3.679.264.109,24	770.607.834,95	20,94	756.464.530,91	20,56
30- ENSINO MÉDIO	1.896.820.672,56	1.887.137.572,56	217.168.872,24	11,51	209.037.118,19	11,08
30.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.585.847.019,37	1.571.526.288,34	187.969.134,29	11,96	187.969.134,23	11,96
30.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	310.973.653,19	315.611.284,22	29.199.737,95	9,25	21.067.983,96	6,68
31- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-	-
32- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	288.785.165,00	288.785.165,00	14.709.487,47	5,09	11.818.604,93	4,09
33- OUTRAS	14.927.981,00	14.927.981,00	2.030.162,64	13,60	1.991.008,56	13,34
34 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (28 + 29 + 30 + 31 + 32 + 33) 4	8.660.889.287,00	8.678.489.287,00	1.331.506.024,22	15,34	1.306.300.929,57	15,05

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DO LIMITE CONSTITUCIONAL DE APLICAÇÃO MÍNIMA EM MDE							VALOR
35- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (17)							(321.835.478,18)
36- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							-
37- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (55 h)							1.409,38
38 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							-
39 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS							-
40- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO							-
41- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (51 g)							-
42- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (35 + 36 + 37 + 38 + 39 + 40 + 41)							(321.834.068,80)
43- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (34 - 42)							1.628.134.998,37
44 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((44) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% 5 e 6							24,89%

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE						
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o mês (e)	% (f) = (e/d) x 100	Até o mês (g)	% (h) = (g/d) x 100
45- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-	-	-	-
46- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	343.353.302,00	343.353.302,00	9.576.731,80	2,79	9.576.731,80	2,79
47- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-	-
48- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	84.991.911,00	95.727.195,78	687.887,65	0,72	528.194,41	0,55
49- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (45 + 46 + 47 + 48)	428.345.213,00	439.080.497,78	10.264.619,45	2,34	10.104.926,21	2,30
50- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (34 + 49)	9.089.234.500,00	9.117.569.784,78	1.341.770.643,67	14,72	1.316.405.855,78	14,44

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O MÊS	Cancelados em 2021 (g)
51- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	279.833.446,11	-
51.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	224.182.237,22	-
51.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	55.651.208,89	-

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
52- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017	-	-
53- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	884.234.291,75	70.607.219,99
54- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	554.744.163,73	-
54.1 - Orçamento do Exercício	458.768.972,54	-
54.2 - Restos a Pagar	95.975.191,19	-
55- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.409,38	-
51- (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	329.491.537,40	70.607.219,99
52- (+) Ajustes	-	-
52.1 Retenções	-	-
52.2 Conciliação Bancária	-	-
53- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	329.491.537,40	70.607.219,99

FONTE: Contadoria e Auditoria-Geral do Estado - Sistema FPE