

ANEXO 11Demonstrativo das Receitas e Despesas com
Manutenção e Desenvolvimento do Ensino MDE**Poder/Órgão :**
PREF.MUN.SÃO GONÇALO DO AMARANTE**Bimestre de Referência:**
06/2017

RREO - ANEXO 11 (LDB, art 72)

Em Reais

RECEITAS DO ENSINO

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
RECEITA DE IMPOSTOS	39.343.000,00	35.763.000,00	30.455.910,84	85,16
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – TU	8.000.000,00	8.000.000,00	4.809.015,70	60,11
1.1.1- IPTU	8.000.000,00	8.000.000,00	4.809.015,70	60,11
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	5.000.000,00	5.000.000,00	5.509.255,87	110,19
1.2.1- ITBI	5.000.000,00	5.000.000,00	5.509.255,87	110,19
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	14.300.000,00	10.340.000,00	13.264.719,97	128,29
1.3.1- ISS	14.300.000,00	10.340.000,00	13.264.719,97	128,29
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	12.043.000,00	12.423.000,00	6.872.919,30	55,32
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
RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	103.216.446,80	103.056.447,00	90.101.846,96	87,43
2.1- Cota-Parte FPM	54.875.200,00	54.875.200,00	41.112.650,65	74,92
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	54.326.448,00	54.326.448,00	40.701.524,14	74,92
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	548.752,00	548.752,00	411.126,51	74,92
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	44.710.000,00	44.710.000,00	46.574.536,27	104,17
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	139.738,80	139.739,00	65.188,56	46,65
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	40.000,00	80.000,00	54.587,53	68,23
2.5- Cota-Parte ITR	51.508,00	51.508,00	39.757,46	77,19
2.6- Cota-Parte IPVA	3.200.000,00	3.200.000,00	2.251.337,33	70,35
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	200.000,00	0,00	3.789,16	0,00
TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	142.559.446,80	138.819.447,00	120.557.757,80	86,85

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS INCLuíDOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	25.300.000,00	20.580.000,00	3.429.412,99	16,66
5.1- Transferências do Salário-Educação	3.040.000,00	3.040.000,00	1.680.333,29	55,27
5.2- Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	1.850.000,00	2.783.000,00	1.503.203,20	54,01
5.4- Transferências Diretas - PNATE	2.860.000,00	2.860.000,00	245.876,50	8,60
5.5- Outras Transferências do FNDE	17.550.000,00	11.907.000,00	0,00	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA DE TRANSFERÊNCIA DE CONVÊNIOS	1.700.000,00	1.100.000,00	1.477.151,35	134,29
6.1- Transferências de Convênios	500.000,00	500.000,00	1.155.332,30	231,07
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	1.200.000,00	600.000,00	321.819,05	53,64
RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	750.000,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO(4+5+6+7+8)	27.750.000,00	21.690.000,00	4.906.564,34	22,62

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
3- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	20.604.089,36	20.804.090,00	17.937.386,42	86,22
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	10.975.040,00	10.975.040,00	8.140.304,82	74,17
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	8.942.000,00	8.942.000,00	9.314.907,02	104,17
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	27.947,76	227.948,00	13.037,64	5,72
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	8.800,00	8.800,00	10.917,51	124,06
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de ((1.5-1.5.5)+2.5))	10.301,60	10.302,00	7.951,43	77,18
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	640.000,00	640.000,00	450.268,00	70,35
1- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	104.326.250,00	104.326.250,00	42.289.039,34	40,54
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	63.597.500,00	63.597.500,00	42.246.510,48	66,43
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	40.579.250,00	40.579.250,00	0,00	0,00
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	149.500,00	149.500,00	42.528,86	28,45
2- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	42.993.410,64	42.793.410,00	24.309.124,06	56,81

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
3- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	84.756.250,00	65.677.000,00	28.458.108,13	43,33	28.458.108,13	43,33	0,00
13.1- Com Educação Infantil	13.139.500,00	10.319.500,00	4.648.475,99	45,05	4.648.475,99	45,05	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	71.616.750,00	55.357.500,00	23.809.632,14	43,01	23.809.632,14	43,01	0,00
4- OUTRAS DESPESAS	16.320.000,00	39.849.250,00	13.830.931,21	34,71	13.800.393,90	34,63	30.537,31
14.1- Com Educação Infantil	290.000,00	3.110.000,00	845.297,66	27,18	845.297,66	27,18	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	16.030.000,00	36.739.250,00	12.985.633,55	35,35	12.955.096,24	35,26	30.537,31
5- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	101.076.250,00	105.526.250,00	42.289.039,34	40,07	42.258.502,03	40,05	30.537,31

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB	VALOR
6- 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
7- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	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
9- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15-18)	42.258.502,03
19.1- Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério $(13 - (16.1 + 17.1)) / (11) \times 100\%$	67,29
19.2- Mínimo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério $(14 - (16.2 + 17.2)) / (11) \times 100\%$	32,63
19.3- Máximo de 5% não Aplicado no Exercício $(100 - (19.1 + 19.2))\%$	0,07
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM <EXERCÍCIO ANTERIOR> QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	485.697,36
21- DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE <EXERCÍCIO>	0,00

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	
2- EDUCAÇÃO INFANTIL	100.406.250,00	14.104.500,00	6.041.160,16	42,83	6.041.160,16	42,83	0,00
22.1- Creche	100.406.250,00	0,00	627.513,32	0,00	627.513,32	0,00	0,00
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	100.406.250,00	0,00	84.952,54	0,00	84.952,54	0,00	0,00
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	542.560,78	0,00	542.560,78	0,00	0,00
22.2- Pré-escola	0,00	14.104.500,00	5.413.646,84	38,38	5.413.646,84	38,38	0,00
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	13.429.500,00	5.408.821,11	40,28	5.408.821,11	40,28	0,00
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	675.000,00	4.825,73	0,71	4.825,73	0,71	0,00
3- ENSINO FUNDAMENTAL	0,00	113.926.750,00	50.160.585,33	44,03	50.093.999,21	43,97	66.586,12
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	92.096.750,00	36.795.265,69	39,95	36.764.728,38	39,92	30.537,31
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	21.830.000,00	13.365.319,64	61,22	13.329.270,83	61,06	36.048,81
4- ENSINO MÉDIO	100.406.250,00	1.140.000,00	266.323,35	23,36	266.323,35	23,36	0,00
5- ENSINO SUPERIOR	0,00	4.070.000,00	1.778.062,98	43,69	1.778.062,98	43,69	0,00
6- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	740.000,00	323.417,92	43,71	323.417,92	43,71	0,00
7- OUTRAS	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23+24+25+26+27)	200.812.600,00	133.981.250,00	58.569.549,74	43,71	58.502.963,62	43,67	66.586,12

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
3- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB= (12)	24.309.124,06
2- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00
1- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)	42.528,86
2- DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
3- DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	0,00
4- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00
5- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTO A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 i)	0,00
3- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34+35)	24.351.652,92
7- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22+23)-(36))	31.783.506,45
3- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37)/(3)x100)%-LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	26,36

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
3- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	0,00	3.040.000,00	1.225.288,54	40,31	1.199.550,54	39,46	25.738,00
1- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE RÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	10.875.000,00	28.048.000,00	2.222.274,73	7,92	1.980.174,73	7,06	242.100,00
3- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA	10.875.000,00	31.088.000,00	3.447.563,27	11,09	3.179.725,27	10,23	267.838,00
4- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28+43)	211.687.600,00	165.069.250,00	62.017.113,01	37,57	61.682.688,89	37,37	334.424,12
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO		SALDO ATÉ O BIMESTRE			CANCELADO EM 2017 (j)		
5- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE		66.586,16			0,00		
45.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino		36.048,81			0,00		
45.2- Executadas com Recursos do FUNDEB		30.537,35			0,00		

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
6- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>	5.807.555,72	9.521,59
7- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	42.246.510,48	1.680.333,29
8- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	43.113.192,67	1.199.550,54
48.1 Orçamento do Exercício	42.258.502,03	1.199.550,54
48.2 Restos a Pagar	854.690,64	0,00
9- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	42.528,86	4.663,10
3- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	4.983.402,39	494.967,44
1- (+) Ajustes	0,00	0,00
51.1 Retenções	0,00	0,00
51.2 Conciliação Bancária	0,00	0,00
2- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	4.983.402,39	494.967,44