

ANEXO 11

Demonstrativo das Receitas e Despesas com
Manutenção e Desenvolvimento do Ensino MDE

Poder/Órgão :

PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO GONÇALO DO

Bimestre de Referência:

06/2018

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
1- RECEITA DE IMPOSTOS	29.945.407,11	29.945.407,12	29.732.863,71	99,29
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	6.363.119,30	6.363.119,30	4.764.897,59	74,88
1.1.1- IPTU	6.333.553,69	6.333.553,69	4.764.897,59	75,23
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	29.565,61	29.565,61	0,00	0,00
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	6.486.159,01	6.486.159,01	5.523.998,47	85,17
1.2.1- ITBI	6.486.159,01	6.486.159,01	5.523.998,47	85,17
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	14.096.128,80	14.096.128,81	13.924.565,02	98,78
1.3.1- ISS	14.096.128,80	14.096.128,81	13.924.565,02	98,78
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	3.000.000,00	3.000.000,00	5.519.402,63	183,98
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	103.127.446,80	103.127.446,80	95.762.037,35	92,86
2.1- Cota-Parte FPM	54.875.200,00	54.875.200,00	44.676.633,65	81,42
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	54.875.200,00	54.326.448,00	44.229.867,31	81,42
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0,00	548.752,00	446.766,34	81,42
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	48.647.904,34	108,81
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	139.738,80	139.738,80	61.197,00	43,79
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	51.000,00	51.000,00	43.906,01	86,09
2.5- Cota-Parte ITR	151.508,00	151.508,00	37.789,96	24,94
2.6- Cota-Parte IPVA	3.200.000,00	3.200.000,00	2.294.606,39	71,71
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	133.072.853,91	133.072.853,92	125.494.901,06	94,31

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
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	21.925.000,00	21.927.000,00	4.267.345,35	19,46
5.1- Transferências do Salário-Educação	1.185.000,00	1.185.000,00	1.909.110,67	161,11
5.2- Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	0,00	20.000.000,00	1.744.630,80	8,72
5.4- Transferências Diretas - PNATE	0,00	740.000,00	353.228,02	47,73
5.5- Outras Transferências do FNDE	20.740.000,00	0,00	258.392,66	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	2.000,00	1.983,20	99,16
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIA DE CONVÊNIOS	3.173.000,00	3.469.000,00	224.711,90	6,48
6.1- Transferências de Convênios	3.173.000,00	3.173.000,00	0,00	0,00
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	296.000,00	224.711,90	75,92
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)	25.098.000,00	25.396.000,00	4.492.057,25	17,69

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB		PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
				Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB		20.625.489,36	20.604.089,36	19.063.053,02	92,52
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)		10.975.040,00	10.975.000,00	8.845.973,46	80,60
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)		8.942.000,00	8.942.000,00	9.729.580,66	108,81
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)		27.947,76	27.947,76	12.239,40	43,79
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)		10.200,00	8.800,00	8.780,61	99,78
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de ((1.5-1.5.5)+2.5))		30.301,60	10.341,60	7.557,99	73,08
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)		640.000,00	640.000,00	458.920,90	71,71
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB		116.498.338,00	116.558.338,89	49.504.110,74	42,47
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB		116.498.338,00	116.498.338,89	49.471.334,26	42,47
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	60.000,00	32.776,48	54,63
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)		95.872.848,64	95.894.249,53	30.408.281,24	31,71

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	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	80.798.338,80	65.845.138,88	31.320.175,05	47,57	31.320.175,05	47,57	0,00
13.1- Com Educação Infantil	21.496.134,70	19.334.534,72	5.884.080,11	30,43	5.884.080,11	30,43	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	59.302.204,10	46.510.604,16	25.436.094,94	54,69	25.436.094,94	54,69	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	41.700.000,00	55.390.200,01	17.877.399,73	32,28	17.877.399,73	32,28	0,00
14.1- Com Educação Infantil	5.850.000,00	9.451.600,00	1.523.012,13	16,11	1.523.012,13	16,11	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	35.850.000,00	45.938.600,01	16.354.387,60	35,60	16.354.387,60	35,60	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	122.498.338,80	121.235.338,89	49.197.574,78	40,58	49.197.574,78	40,58	0,00

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				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
19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE(15-18)				49.197.574,78
19.1- Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13-(16.1+17.1))/(11)x100)%				63,27
19.2- Mínimo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2-+17.2))/(11)x100)%				36,11
19.3- Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100-(19.1+19.2))%				0,62

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE				VALOR
20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM <EXERCÍCIO ANTERIOR> QUE NÃO FORAM UTILIZADOS				0,00
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	
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	41.021.134,70	43.151.134,72	9.954.374,40	23,07	9.954.374,40	23,07	0,00
22.1- Creche	41.021.134,70	21.530.134,72	1.514.314,55	7,03	1.514.314,55	7,03	0,00
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	21.496.134,70	15.525.134,72	310.149,77	2,00	310.149,77	2,00	0,00
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	19.525.000,00	6.005.000,00	1.204.164,78	20,05	1.204.164,78	20,05	0,00
22.2- Pré-escola	0,00	21.621.000,00	8.440.059,85	39,04	8.440.059,85	39,04	0,00
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	13.261.000,00	7.096.942,47	53,52	7.096.942,47	53,52	0,00
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	8.360.000,00	1.343.117,38	16,07	1.343.117,38	16,07	0,00
23- ENSINO FUNDAMENTAL	94.982.204,10	130.367.204,17	54.639.367,45	41,91	54.369.856,80	41,71	269.510,65
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	59.302.204,10	92.449.204,17	41.790.482,54	45,20	41.790.482,54	45,20	0,00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	35.680.000,00	37.918.000,00	12.848.884,91	33,89	12.579.374,26	33,18	269.510,65
24- ENSINO MÉDIO	1.690.000,00	1.805.000,00	20.588,16	1,14	20.588,16	1,14	0,00
25- ENSINO SUPERIOR	2.170.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	498.000,00	78.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27- OUTRAS	7.435.000,00	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)	147.796.338,80	175.401.338,89	64.614.330,01	36,84	64.344.819,36	36,68	269.510,65

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB= (12)	30.408.281,24
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00
32- DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
33- DESPESAS CUSTEADAS COM 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 RESTO A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 i)	0,00
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL(29+30+31+32+33+34+35)	30.408.281,24
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE((22+23)-36))	33.915.949,96
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS((37)/(3)x100)%-LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	27,03

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	
39- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	885.000,00	3.975.000,00	2.381.600,97	59,91	2.276.121,20	57,26	105.479,77
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	9.520.000,00	3.803.729,36	39,96	3.803.729,36	39,96	0,00
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA	885.000,00	13.495.000,00	6.185.330,33	45,83	6.079.850,56	45,05	105.479,77
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO(28+43)	148.681.338,80	188.896.338,89	70.799.660,34	37,48	70.424.669,92	37,28	374.990,42
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO		SALDO ATÉ O BIMESTRE			CANCELADO EM 2018 (j)		
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE		269.510,65			0,00		
45.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino		269.510,65			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 DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>	4.983.402,39	494.967,45
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	49.471.334,26	1.909.110,67
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	49.228.112,09	2.301.859,20
48.1 Orçamento do Exercício	49.197.574,78	2.276.121,20
48.2 Restos a Pagar	30.537,31	25.738,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	32.776,48	3.260,85
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	5.259.401,04	105.479,77
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	5.259.401,04	105.479,77