

# **PRESTAÇÃO DE CONTAS**

## **3º. Quadrimestre de 2018**



3ºQuadrimestre – Janeiro a Dezembro de 2018.

**SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS**  
**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE**

---

Audiência Pública

5º. e 6º. Bimestre de 2018.

# RECEITAS/TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDEB

Receitas totais / Rateio das receitas					
Competência	Repasso total	Magistério	%	Manutenção	%
		(Mínimo 60%)		(Máximo 40%)	
Janeiro	730.469,68	438.281,81	60,00%	292.187,87	40,00%
Fevereiro	475.062,04	399.052,11	84,00%	76.009,93	16,00%
Março	422.978,17	380.680,35	90,00%	42.297,82	10,00%
Abril	392.055,12	392.055,12	100,00%	0,00	0,00%
Maio	472.648,76	425.383,88	90,00%	47.264,88	10,00%
Junho	377.445,47	301.956,38	80,00%	75.489,09	20,00%
Julho	381.576,90	362.498,05	95,00%	19.078,85	5,00%
Agosto	461.182,23	387.393,07	84,00%	73.789,16	16,00%
Setembro	370.567,50	370.567,50	100,00%	0,00	0,00%
Outubro	465.920,98	465.920,98	100,00%	0,00	0,00%
Novembro	441.064,03	441.064,03	100,00%	0,00	0,00%
Dezembro	482.430,95	482.430,95	100,00%	0,00	0,00%
<b>Aplicação Financeira</b>	<b>3.630,64</b>	<b>2.282,62</b>	<b>62,87%</b>	<b>1.348,02</b>	<b>37,13%</b>
<b>Total</b>	<b>5.477.032,47</b>	<b>4.849.566,85</b>	<b>88,54%</b>	<b>627.465,62</b>	<b>11,46%</b>



# DESPESAS DO MAGISTÉRIO

3º Quadrimestre - Janeiro a Dezembro de 2018.

## **Demonstrativo da Despesa do Órgão**

Órgão 08 - Secretaria Municipal de Educação - Despesas do Magistério - Fonte 101

Despesa Liquidada

Período: Setembro/Dezembro de 2018.

### **Despesas Correntes Liquidada**

<b>Natureza da Despesa</b>	<b>Setembro</b>	<b>Outubro</b>	<b>Novembro</b>	<b>Dezembro</b>	<b>Total</b>
Vencimentos e vantagens	322.180,43	320.593,44	319.964,51	704.969,96	1.667.708,34
Indenização e Restituição Trabalhista	-206,67	0,00	0,00	0,00	-206,67
Obrigação Patronal	48.420,98	48.267,71	48.337,11	44.409,78	189.435,58
<b>Total das despesas</b>	<b>370.394,74</b>	<b>368.861,15</b>	<b>368.301,62</b>	<b>749.379,74</b>	<b>1.856.937,25</b>

Fonte: Despesa por Órgão - 08

Fonte de recurso

101



# DESPESAS

# FUNDEB MANUTENÇÃO DO ENSINO

3º Quadrimestre – Janeiro a Dezembro de 2018.

## **Demonstrativo da Despesa do Órgão**

Órgão 08 - Secretaria Municipal de Educação - Despesas do Magistério - Fonte 102

Despesa Liquidada

Período: Setembro/Dezembro de 2018.

### **Despesas Correntes Liquidada**

<b>Natureza da Despesa</b>	<b>Setembro</b>	<b>Outubro</b>	<b>Novembro</b>	<b>Dezembro</b>	<b>Total</b>
Vencimentos e vantagens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Obrigação Patronal - RGPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Indenização e Restituição Trabalhista	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Obrigação Patronal - RPPS	0,00	0,00	0,00	18.637,77	18.637,77
<b>Total das despesas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18.637,77</b>	<b>18.637,77</b>

Fonte: Despesa por Órgão - 08

Fon te de recurso

102

# BALANÇETE FINANCEIRO POR FONTE DE RECURSO

Fonte de Recurso 101 – Fundeb Magistério

3º Quadrimestre – Janeiro a Dezembro de 2018.

# RESUMO DA MOVIMENTAÇÃO FINANCEIRA

## **TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDEB - 101**

### **Janeiro a Dezembro de 2018**

#### **FUNDEB – Magistério 60%.**

Bancos saldo inicial (I)	53.621,22
<b>Receita orçamentaria</b>	
Transferências de recursos do FUNDEB (II)	4.847.284,23
Remuneração de depósitos bancários (III)	2.282,62
Total (IV) = (II+III)	<b>4.849.566,85</b>
<b>Despesa orçamentaria</b>	
Despesa orçamentária Paga (V)	4.720.782,22
Restos a Pagar (VI)	53.621,22
Total (VII) = (V+VI)	<b>4.774.403,44</b>
<b>Banco Saldo Final (VIII) = (I+IV-VII)</b>	<b>128.784,63</b>
Saldo a Pagar (IX)	128.784,63
<b>Saldo Financeiro Gerencia (X)= (VIII-IX)</b>	<b>0,00</b>

3º Quadrimestre – Janeiro a Dezembro de 2018.

# BALANÇETE FINANCEIRO POR FONTE DE RECURSO

Fonte de Recurso 102 – Fundeb  
Manutenção do Ensino

3º Quadrimestre – Janeiro a Dezembro de 2018.

# RESUMO DA MOVIMENTAÇÃO FINANCEIRA

## **TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DA MANUTENÇÃO DO ENSINO - 102** **Janeiro a Dezembro de 2018**

### FUNDEB – Manutenção do ensino 40%.

Bancos saldo inicial (I)	20.055,16
<b>Receita Orçamentaria:</b>	
Transferências de recursos do FUNDEB (II)	626.117,60
Remuneração de depósitos bancários (III)	1.348,02
Total (IV) = (II+III)	627.465,62
<b>Despesa Orçamentaria:</b>	
Despesa orçamentária Paga (V)	608.433,56
Restos a Pagar (VI)	20.055,16
Total (VII) = (V+VI)	628.488,72
<b>Bancos saldo final (IX) = (I+IV-VII)</b>	<b>19.032,06</b>
Saldo a Pagar (X)	19.032,06
<b>Saldo Financeiro Gerencial (XII) = (VIII-IX-X+XI)</b>	<b>0,00</b>

Demonstrativo das receitas  
e despesas com manutenção  
do ensino - MDE.

## RECEITAS DE ENSINO

VALORES APURADOS NOS PERÍODOS

JANEIRO/DEZEMBRO

### IMPOSTOS MUNICIPAIS (I)

IPTU - IRRF - ITBI - ISSQN - ITR

2.012.483,99

MULTAS DÍVIDA ATIVA DE IMPOSTOS

### TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO (II)

COTA-PARTE FPM

12.717.302,71

COTA-PARTE ITR  
TRANSF; FIN; ICMS DESON;

### TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO (III)

COTA-PARTE ICMS

7.444.543,91

COTA-PARTE IPVA

COTA-PARTE IPI - EXPORT

**TOTAL (I+II+III)**

**22.174.330,61**

LÍMITE CONSTITUCIONAL MÍNIMO 25%

5.543.582,65

## DESPESAS APLICADAS EM EDUCAÇÃO

VALORES APURADOS NOS PERÍODOS

JANEIRO/DEZEMBRO

DESPESAS APLICADAS EM EDUCAÇÃO

7.205.643,16

## PARTICIPAÇÃO DAS DESPESAS COM ENSINO

VALORES APURADOS NOS PERÍODOS

JANEIRO/DEZEMBRO

% DE APLICAÇÃO NOS PERÍODOS

32,50%

## RECEITAS DO FUNDEB

VALORES APURADOS NOS PERÍODOS	JANEIRO/DEZEMBRO
RECEITAS DO FUNDEB	5.477.032,47
LÍMITE CONSTITUCIONAL MÍNIMO 60%	3.286.219,48

## DESPESAS DO FUNDEB

VALORES APURADOS NOS PERÍODOS	JANEIRO/DEZEMBRO
PAGAMENTOS DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	4.849.566,85

## PARTICIPAÇÃO DAS DESPESAS COM FUNDEB

VALORES APURADOS NOS PERÍODOS	JANEIRO/DEZEMBRO
% DE APLICAÇÃO NOS PERÍODOS	88,54%

## VALORES APURADOS ACIMA DO LÍMITE CONSTITUCIONAL

EM R\$	1.563.347,37
EM %	28,54%

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentaria

Demonstrativo das Despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino - MDE

MATRÍCULAS DA EDUCAÇÃO BÁSICA CONSIDERADAS NO FUNDEB EM 2018, ESTIMATIVA DA RECEITA ANUAL DO FUNDO E COEFICIENTES DE DISTRIBUIÇÃO DOS RECURSOS POR ENTE GOVERNAMENTAL - PORTARIA INTERMINISTERIAL Nº 10, DE 28 DE DEZEMBRO DE 2017

	EDUCALÇAO INFANTIL			ENSINO FUNDAMENTAL	EDUCAÇÃO ESPECIAL	AEE	EJA	INSTITUIÇÕES CONVENIADAS
	CRECHE INTEGRAL	CRECHE PARCIAL	PRÉ-ESCOLA PARCIAL	SÉRIE INICIAIS URBANA	SÉRIE INICIAIS RURAL			EDUCAÇÃO ESPECIAL
ALUNOS MATRICULADOS	109	41	311	679	192	48	20,5	AVAL. NO PROCESSO
VALOR ALUNO (ANO)	4.733,95	3.641,50	3.641,50	3.641,50	4.187,73	4.369,80	4.369,80	30
VALOR TOTAL (ANO)	516.000,55	149.301,50	1.132.506,50	2.472.578,50	804.044,16	209.750,40	89.580,90	4.369,80
<b>TOTAL PREVISTO FUNDEB 2018</b>		<b>5.533.988,51</b>						
<b>ALUNOS</b>		<b>1.440,5</b>						

MATRÍCULAS DA EDUCAÇÃO BÁSICA CONSIDERADAS NO FUNDEB EM 2018, ESTIMATIVA DA RECEITA ANUAL DO FUNDO E COEFICIENTES DE DISTRIBUIÇÃO DOS RECURSOS POR ENTE GOVERNAMENTAL - PORTARIA INTERMINISTERIAL Nº 07, DE 28 DE DEZEMBRO DE 2018

	EDUCALÇAO INFANTIL			ENSINO FUNDAMENTAL	EDUCAÇÃO ESPECIAL	AEE	INSTITUIÇÕES CONVENIADAS
	CRECHE INTEGRAL	CRECHE PARCIAL	PRÉ-ESCOLA PARCIAL	SÉRIE INICIAIS URBANA	SÉRIE INICIAIS RURAL	TEMPO INTEGRAL	
ALUNOS MATRICULADOS	123	0	343	563	163	73	EDUCAÇÃO ESPECIAL
VALOR ALUNO (ANO)	4.693,47		3.790,88	3.610,36	4.151,91	4.693,47	30,5
VALOR TOTAL (ANO)	577.296,81	0,00	1.300.271,84	2.032.632,68	676.761,33	342.623,31	4.332,43
<b>TOTAL PREVISTO FUNDEB 2018</b>		<b>5.380.158,69</b>			<b>ORÇAMENTO</b>	<b>5.879.500,00</b>	
<b>ALUNOS</b>		<b>1.206</b>				<b>-499.341,31</b>	

3ºQuadrimestre – Janeiro a Dezembro de 2018.



ANO	PREVISÃO MEC	ARRECADAÇÃO	#
2017	<b>5.196.973,02</b>	<b>5.418.772,96</b>	<b>221.799,94</b>
2018	<b>5.533.988,28</b>	<b>5.473.401,83</b>	<b>-60.586,45</b>

3ºQuadrimestre – Janeiro a Dezembro de 2018.



---

# OBRIGADO!!!

**DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE**

3º Quadrimestre – Janeiro a Dezembro de 2018.