

PRESTAÇÃO DE CONTAS

3º. Quadrimestre de 2018



3º Quadrimestre – 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					
Período: Janeiro a Dezembro de 2018					
Competência	Repasse 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%
Aplicação Financeira	3.630,64	2.282,62	62,87%	1.348,02	37,13%
Total	5.477.032,47	4.849.566,85	88,54%	627.465,62	11,46%



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

Natureza da Despesa	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Total
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
Obrigações Patronais	48.420,98	48.267,71	48.337,11	44.409,78	189.435,58
Total das despesas	370.394,74	368.861,15	368.301,62	749.379,74	1.856.937,25

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

Natureza da Despesa	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Total
Vencimentos e vantagens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Obrigações 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
Obrigações Patronal - RPPS	0,00	0,00	0,00	18.637,77	18.637,77
Total das despesas	0,00	0,00	0,00	18.637,77	18.637,77

Fonte: Despesa por Órgão - 08

Fon te de recurso

102

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

BALANCETE 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
Receita Orçamentaria:	
Transferências de recursos do FUNDEB (II)	626.117,60
Remuneração de depósitos bancários (III)	1.348,02
Total (IV) = (II+III)	627.465,62

Despesa Orçamentaria:	
Despesa orçamentária Paga (V)	608.433,56
Restos a Pagar (VI)	20.055,16
Total (VII) = (V+VI)	628.488,72
Bancos saldo final (IX) = (I+IV-VII)	19.032,06
Saldo a Pagar (X)	19.032,06
Saldo Financeiro Gerencial (XII) = (VIII-IX-X+XI)	0,00

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 MULTAS DÍVIDA ATIVA DE IMPOSTOS	2.012.483,99
TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO (II)	
COTA-PARTE FPM COTA-PARTE ITR TRANSF; FIN; ICMS DESON;	12.717.302,71
TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO (III)	
COTA-PARTE ICMS COTA-PARTE IPVA COTA-PARTE IPI - EXPORT	7.444.543,91
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

	EDUCAÇÃO INFANTIL			ENSINO FUNDAMENTAL		EDUCAÇÃO ESPECIAL	AEE	EJA	INSTITUIÇÕES CONVENIADAS
	CRECHE INTEGRAL	CRECHE PARCIAL	PRÉ-ESCOLA PARCIAL	SÉRIE INICIAIS URBANA	SÉRIE INICIAIS RURAL			AVAL. NO PROCESSO	EDUCAÇÃO ESPECIAL
ALUNOS MATRICULADOS	109	41	311	679	192	48	20,5	10	30
VALOR ALUNO (ANO)	4.733,95	3.641,50	3.641,50	3.641,50	4.187,73	4.369,80	4.369,80	2.913,20	4.369,80
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	29.132,00	131.094,00

TOTAL PREVISTO FUNDEB 2018	5.533.988,51
ALUNOS	1.440,5

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

	EDUCAÇÃO INFANTIL			ENSINO FUNDAMENTAL			EDUCAÇÃO ESPECIAL	AEE	INSTITUIÇÕES CONVENIADAS
	CRECHE INTEGRAL	CRECHE PARCIAL	PRÉ-ESCOLA PARCIAL	SÉRIE INICIAIS URBANA	SÉRIE INICIAIS RURAL	TEMPO INTEGRAL			EDUCAÇÃO ESPECIAL
ALUNOS MATRICULADOS	123	0	343	563	163	73	47	26,5	30,5
VALOR ALUNO (ANO)	4.693,47		3.790,88	3.610,36	4.151,91	4.693,47	4.332,43	4.332,43	4.332,43
VALOR TOTAL (ANO)	577.296,81	0,00	1.300.271,84	2.032.632,68	676.761,33	342.623,31	203.624,21	114.809,40	132.139,12

TOTAL PREVISTO FUNDEB 2018	5.380.158,69	ORÇAMENTO	5.879.500,00
ALUNOS	1.206		-499.341,31

3º Quadrimestre – Janeiro a Dezembro de 2018.



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

3º Quadrimestre – Janeiro a Dezembro de 2018.



OBRIGADO!!!

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE

3º Quadrimestre – Janeiro a Dezembro de 2018.