

ANEXO 11Demonstrativo das Receitas e Despesas com
Manutenção e Desenvolvimento do Ensino MDE**Poder/Órgão :**
PREF.MUN.PEDRA PRETA**Bimestre de Referência:**
06/2015

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	414.084,00	414.084,00	204.963,12	49,50
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	78.124,00	78.124,00	8.961,19	11,47
1.1.1- IPTU	28.124,00	28.124,00	7.603,55	27,04
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	50.000,00	50.000,00	1.357,64	2,72
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	13.207,00	13.207,00	522,65	3,96
1.2.1- ITBI	13.207,00	13.207,00	522,65	3,96
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5- (-) Deduções da Receita do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	125.191,00	125.191,00	85.353,10	68,18
1.3.1- ISS	125.191,00	125.191,00	79.805,12	63,75
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	0,00	0,00	5.547,98	0,00
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	197.562,00	197.562,00	110.126,18	55,74
1.4.1- IRRF	197.562,00	197.562,00	110.126,18	55,74
1.4.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.3- Dívida Ativa do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.5- (-) Deduções da Receita do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00
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 e Outros Encargos do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.3- Dívida Ativa do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.5- (-) Deduções da Receita do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	11.251.716,00	11.251.716,00	8.746.240,23	77,73
2.1- Cota-Parte FPM	9.224.116,00	9.224.116,00	7.337.037,69	79,54
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	9.224.116,00	9.224.116,00	7.337.037,69	79,54
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	1.995.000,00	1.995.000,00	1.375.079,98	68,93
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	2.600,00	2.600,00	2.230,56	85,79
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	1.500,00	1.500,00	1.207,52	80,50
2.5- Cota-Parte ITR	1.500,00	1.500,00	1.853,99	123,60
2.6- Cota-Parte IPVA	27.000,00	27.000,00	28.830,49	106,78
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	11.665.800,00	11.665.800,00	8.951.203,35	76,73

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	1.446.000,00	1.446.000,00	284.925,75	19,70
5.1- Transferências do Salário-Educação	77.000,00	77.000,00	81.760,71	106,18
5.2- Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	60.950,00	60.950,00	79.584,00	130,57
5.4- Transferências Diretas - PNATE	62.700,00	62.700,00	101.383,15	161,70
5.5- Outras Transferências do FNDE	1.245.350,00	1.245.350,00	22.197,89	1,78
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIA DE CONVÊNIOS	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1- Transferências de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00
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)	1.446.000,00	1.446.000,00	284.925,75	19,70

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.250.343,00	2.250.343,00	1.656.749,41	73,62
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.844.823,00	1.844.823,00	1.389.479,53	75,32
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	399.000,00	399.000,00	260.448,45	65,28
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	520,00	520,00	446,28	85,82
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	300,00	300,00	238,29	79,43
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de ((1.5-1.5.5)+2.5))	300,00	300,00	370,75	123,58
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	5.400,00	5.400,00	5.766,11	106,78
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	2.468.240,00	2.468.240,00	2.000.302,37	81,04
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	2.455.240,00	2.455.240,00	1.791.926,77	72,98
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	13.000,00	13.000,00	208.375,60	1.602,89
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	204.897,00	204.897,00	135.177,36	65,97

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	1.574.720,00	1.784.720,00	1.504.959,08	84,32	1.504.959,08	R\$ 84,32	0,00
13.1- Com Educação Infantil	58.500,00	82.500,00	67.167,81	81,42	67.167,81	R\$ 81,42	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	1.516.220,00	1.702.220,00	1.437.791,27	84,47	1.437.791,27	R\$ 84,47	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	873.520,00	1.078.520,00	852.531,87	79,05	852.531,87	R\$ 79,05	0,00
14.1- Com Educação Infantil	19.500,00	19.500,00	0,00	0,00	0,00	R\$ 0,00	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	854.020,00	1.059.020,00	852.531,87	80,50	852.531,87	R\$ 80,50	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	2.448.240,00	2.863.240,00	2.357.490,95	82,34	2.357.490,95	R\$ 82,34	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 SUPERÁ VIT 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)	2.357.490,95
19.1- Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério $(13-(16.1+17.1))/(11 \times 100)\%$	75,24
19.2- Mínimo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério $(14 - (16.2+17.2))/(11 \times 100)\%$	42,62
19.3- Máximo de 5% não Aplicado no Exercício $(100-(19.1+19.2))\%$	(17,86)
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

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB

RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	PREVISÃO INICIAL		PREVISÃO ATUALIZADA (a)		RECEITAS REALIZADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (j)
					Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100	
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE(25% de 3)	2.916.450,00		2.916.450,00		2.237.800,84		76,73
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	220.698,00	244.698,00	67.955,81	27,77	67.955,81	27,77	0,00
23.1- Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.2- Pré-escola	220.698,00	244.698,00	67.955,81	27,77	67.955,81	27,77	0,00
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	78.000,00	102.000,00	67.167,81	65,85	67.167,81	65,85	0,00
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	142.698,00	142.698,00	788,00	0,55	788,00	0,55	0,00
24- ENSINO FUNDAMENTAL	3.731.580,00	4.435.580,00	3.128.279,69	70,53	3.128.279,69	70,53	0,00
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.370.240,00	2.761.240,00	2.290.323,14	82,95	2.290.323,14	82,95	0,00
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.361.340,00	1.674.340,00	837.956,55	50,05	837.956,55	50,05	0,00
25- ENSINO MÉDIO	57.000,00	57.000,00	29.765,91	52,22	29.765,91	52,22	0,00
26- ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28- OUTRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)	4.009.278,00	4.737.278,00	3.226.001,41	68,10	3.226.001,41	68,10	0,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB= (12)	135.177,36
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	208.375,60
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50h)	2.309,15
33- DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁ VIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
34- DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁ VIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	0,00
35- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00
36- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTO A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 i)	0,00
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL(30+31+32+33+34+35+36)	345.862,11
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE((23+24)-(37))	2.850.373,39
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE((38)/(3)x100)%	31,84

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	
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE	0,00	0,00	0,00	0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	77.000,00	92.000,00	75.454,71	82,02	R\$ 75.454,71	R\$ 82,02	R\$ 0,00
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	4.063.324,00	3.025.324,00	218.255,46	7,21	R\$ 218.255,46	R\$ 7,21	R\$ 0,00
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA	4.140.324,00	3.117.324,00	293.710,17	9,42	R\$ 293.710,17	R\$ 9,42	R\$ 0,00
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE(29+44)	8.149.602,00	7.854.602,00	3.519.711,58	44,81	R\$ 519.711,58	R\$ 44,81	R\$ 0,00
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2015 (j)		
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE			0,00		0,00		
46.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			0,00		0,00		
46.2- Executadas com Recursos do FUNDEB			0,00		0,00		
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB						VALOR	
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>						36.290,79	
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE						2.397.709,62	
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE						2.418.040,39	
49.1 Orçamento do Exercício						2.418.040,39	
49.2 Restos a Pagar						0,00	
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE						2.308,06	
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL						18.268,08	