

JATEI

PREFEITURA MUNICIPAL DE JATEI

Relatório Resumido da Execução Orçamentária

Anexo 8 - Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE

Orçamento Fiscal e da Seguridade Social

Janeiro até Agosto - 4º Bimestre/2018

Lei 9.394/96 Art. 72 - Anexo 8

26/09/2018

RECEITAS DO ENSINO

Nr.	G1 - RESULTANTE DE IMPOSTOS (CAPUT DO ART. 212 DA CONSTITUIÇÃO)	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receltas Realizadas	
				Até o Bimestre (b)	% (c) = (b / a) * 100
1	1- RECEITA DE IMPOSTOS	3.356.000,00	3.356.000,00	1.188.030,29	35,40
2	1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	190.000,00	190.000,00	109.299,43	57,53
3	1.1.1- IPTU	190.000,00	190.000,00	109.299,43	57,53
4	1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00
5	1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	500.000,00	500.000,00	243.942,70	48,79
6	1.2.1- ITBI	500.000,00	500.000,00	243.942,70	48,79
7	1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00
8	1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.846.000,00	1.846.000,00	539.486,87	29,22
9	1.3.1- ISS	1.846.000,00	1.846.000,00	539.486,87	29,22
10	1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00
11	1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	820.000,00	820.000,00	295.301,29	36,01
12	1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	0,00	0,00	0,00	0,00
13	1.5.1- ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
14	1.5.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
15	2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	29.460.000,00	29.460.000,00	18.065.551,89	61,32
16	2.1- Cota-Parte FPM	8.160.000,00	8.160.000,00	6.038.346,33	74,00
17	2.1.1- Parcela referente a CF, art. 159, I, alínea b	8.000.000,00	8.000.000,00	6.038.346,33	75,48
18	2.1.2- Parcela referente a CF, art. 159, I, alínea d	80.000,00	80.000,00	0,00	0,00
19	2.1.3- Parcela referente a CF, art. 159, I, alínea e	80.000,00	80.000,00	0,00	0,00
20	2.2- Cota-Parte ICMS	18.500.000,00	18.500.000,00	11.173.541,93	60,40
21	2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	100.000,00	100.000,00	32.691,76	32,69
22	2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	200.000,00	200.000,00	127.641,16	63,82
23	2.5- Cota-Parte ITR	2.000.000,00	2.000.000,00	382.223,54	19,11
24	2.6- Cota-Parte IPVA	500.000,00	500.000,00	311.107,17	62,22
25	2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
26	3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	32.816.000,00	32.816.000,00	19.253.582,18	58,67

Nr.	G2 - RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receltas Realizadas	
				Até o Bimestre (b)	% (c) = (b / a) * 100
27	4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00
28	5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.030.000,00	1.030.000,00	222.637,49	21,62
29	5.1- Transferências do Salário-Educação	85.000,00	85.000,00	53.427,99	62,86
30	5.2- Transferências Diretas – PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00
31	5.3- Transferências Diretas – PNAE	55.000,00	55.000,00	16.722,40	30,40
32	5.4 - Transferências Diretas – PNATE	230.000,00	230.000,00	28.902,09	12,57
33	5.5- Outras Transferências do FNDE	660.000,00	660.000,00	123.585,01	18,73
34	5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00
35	6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	435.000,00	435.000,00	98.411,30	22,62
36	6.1- Transferências de Convênios	435.000,00	435.000,00	98.411,30	22,62
37	6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00
38	7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
39	8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	226.000,00	226.000,00	75.884,92	33,58
40	9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	1.691.000,00	1.691.000,00	396.933,71	23,47

FUNDEB

Nr.	G3 - RECEITAS DO FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receltas Realizadas	
				Até o Bimestre (b)	% (c) = (b / a) * 100

41	10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	5.860.000,00	5.860.000,00	3.613.110,35	61,66
42	10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.600.000,00	1.600.000,00	1.207.669,26	75,48
43	10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	3.700.000,00	3.700.000,00	2.234.708,38	60,40
44	10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	20.000,00	20.000,00	6.538,35	32,69
45	10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	40.000,00	40.000,00	25.528,23	63,82
46	10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de ((1.5 - 1.5.5) + 2.5))	400.000,00	400.000,00	76.444,70	19,11
47	10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	100.000,00	100.000,00	62.221,43	62,22
48	11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	2.085.000,00	2.085.000,00	985.474,85	47,26
49	11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	2.085.000,00	2.085.000,00	985.474,85	47,26
50	11.2- Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00
51	11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00
52	12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	- 3.775.000,00	- 3.775.000,00	- 2.627.635,50	69,61

53	[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	- 2.627.635,50
54	[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	- 2.627.635,50

Nr.	G5 - DESPESAS DO FUNDEB	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (d)	Despesas Empenhadas		Despesas Liquidadas	
				Até o Bimestre (e)	% (f) = (e / d) * 100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g / d) * 100
55	13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	1.350.000,00	1.425.000,00	978.505,59	68,67	978.505,59	68,67
56	13.1- Com Educação Infantil	645.000,00	645.000,00	477.232,66	73,99	477.232,66	73,99
57	13.2- Com Ensino Fundamental	705.000,00	780.000,00	501.272,93	64,27	501.272,93	64,27
58	14- OUTRAS DESPESAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
59	14.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	14.2- Com Ensino Fundamental	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61	15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	1.350.000,00	1.425.000,00	978.505,59	68,67	978.505,59	68,67

Nr.	G6 - DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB	Valor
62	16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	0,00
63	16.1 – FUNDEB 60%	0,00
64	16.2 – FUNDEB 40%	0,00
65	17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
66	17.1 – FUNDEB 60%	0,00
67	17.2 – FUNDEB 40%	0,00
68	18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	0,00

Nr.	G7 - INDICADORES DO FUNDEB	Valor
69	19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	978.505,59
70	19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ***1 (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %	99,29
71	19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100) %	0,00
72	19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %	0,71

Nr.	G8 - CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	Valor
73	20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	10.388,87
74	21- DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ÍTEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018 ***2	10.388,87

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

Nr.	G9 - DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (d)	Despesas Empenhadas		Despesas Liquidadas	
				Até o Bimestre (e)	% (f) = (e / d) * 100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g / d) * 100
75	22 - EDUCAÇÃO INFANTIL	765.000,00	680.980,00	514.102,66	75,49	514.102,66	75,49
76	22.1 - Creche	645.000,00	645.000,00	477.232,66	73,99	477.232,66	73,99
77	22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	645.000,00	645.000,00	477.232,66	73,99	477.232,66	73,99
78	22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
79	22.2 - Pré-escola	120.000,00	35.980,00	36.870,00	102,47	36.870,00	102,47
80	22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
81	22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	120.000,00	35.980,00	36.870,00	102,47	36.870,00	102,47
82	23- ENSINO FUNDAMENTAL	2.005.000,00	2.282.000,00	677.167,95	29,67	673.114,41	29,50
83	23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.455.000,00	1.455.000,00	530.794,80	36,48	530.794,80	36,48

84	23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	550.000,00	827.000,00	146.373,15	17,70	142.319,61	17,21
85	24- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
86	25- ENSINO SUPERIOR	200.000,00	100.000,00	90.265,98	90,27	79.233,60	79,23
87	26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
88	27- OUTRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
89	28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	2.970.000,00	3.062.980,00	1.281.536,59	41,84	1.266.450,67	41,35

Nr.	G10 - DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	Valor
90	29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	- 2.627.635,50
91	30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00
92	32 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	10.388,87
93	33 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	68.727,16
94	34 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO ***4	0,00
95	35 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45j)	0,00
96	36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30 + 32 + 33 + 34 + 35)***6	- 2.548.519,47
97	37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36)) ***6	3.735.736,54
98	38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % ***6 - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% ***5	19,40

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

Nr.	G11 - OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (d)	Despesas Empenhadas		Despesas Liquidadas	
				Até o Bimestre (e)	% (f) = (e / d) * 100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g / d) * 100
99	39 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100	40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	85.000,00	85.000,00	10.130,00	11,92	10.130,00	11,92
101	41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
102	42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.380.000,00	1.487.020,00	566.617,91	38,10	520.510,88	35,00
103	43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	1.465.000,00	1.572.020,00	576.747,91	36,69	530.640,88	33,76
104	44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	4.435.000,00	4.635.000,00	1.858.284,50	40,09	1.797.091,55	38,77

Nr.	G12 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE REC. DE IMP. VINCULADO AO ENSINO	Saldo Até o Bimestre	Cancelado em 2018 (j)
105	45 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	19.701.922,76	0,00
106	45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	19.701.922,76	0,00
107	45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00

Nr.	G13 - CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
108	46 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017	30.307,90	40.362,95
109	47 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	985.474,85	53.427,99
110	48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	19.919,03	0,00
111	48.1 Orçamento do Exercício	0,00	0,00
112	48.2 Restos a Pagar	19.919,03	0,00
113	49 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	0,00	0,00
114	50 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	995.863,72	93.790,94
115	51 - (+) AJUSTES	570.143,95	0,00
116	51.1 Retenções	570.143,95	0,00
117	51.2 Conciliação Bancária	0,00	0,00
118	52 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	1.566.007,67	93.790,94

Nota Explicativa

Nota Explicativa