

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 Outubro - 5º Bimestre/2018

Lei 9.394/96 Art. 72 - Anexo 8

28/11/2018

RECEITAS DO ENSINO

Nr.	G1 - RESULTANTE DE IMPOSTOS (CAPUT DO ART. 212 DA CONSTITUIÇÃO)	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Recelctas Realizadas	
				Até o Bimestre (b)	% (c) = (b / a) * 100
1	1- RECEITA DE IMPOSTOS	3.356.000,00	3.356.000,00	1.544.791,20	46,03
2	1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	190.000,00	190.000,00	120.045,41	63,18
3	1.1.1- IPTU	190.000,00	190.000,00	120.045,41	63,18
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	341.342,23	68,27
6	1.2.1- ITBI	500.000,00	500.000,00	341.342,23	68,27
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	693.694,67	37,58
9	1.3.1- ISS	1.846.000,00	1.846.000,00	693.694,67	37,58
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	389.708,89	47,53
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	23.774.006,69	80,70
16	2.1- Cota-Parte FPM	8.160.000,00	8.160.000,00	7.060.702,22	86,53
17	2.1.1- Parcela referente a CF, art. 159, I, alínea b	8.000.000,00	8.000.000,00	7.060.702,22	88,26
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	14.100.747,71	76,22
21	2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	100.000,00	100.000,00	39.868,00	39,87
22	2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	200.000,00	200.000,00	154.414,15	77,21
23	2.5- Cota-Parte ITR	2.000.000,00	2.000.000,00	2.080.207,29	104,01
24	2.6- Cota-Parte IPVA	500.000,00	500.000,00	338.067,32	67,61
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	25.318.797,89	77,15

Nr.	G2 - RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Recelctas 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	261.267,99	25,37
29	5.1- Transferências do Salário-Educação	85.000,00	85.000,00	65.744,81	77,35
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	25.083,60	45,61
32	5.4 - Transferências Diretas – PNATE	230.000,00	230.000,00	46.854,57	20,37
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	84.196,70	37,26
40	9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	1.691.000,00	1.691.000,00	443.875,99	26,25

FUNDEB

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

41	10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	5.860.000,00	5.860.000,00	4.754.801,32	81,14
42	10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.600.000,00	1.600.000,00	1.412.140,44	88,26
43	10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	3.700.000,00	3.700.000,00	2.820.149,54	76,22
44	10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	20.000,00	20.000,00	7.973,60	39,87
45	10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	40.000,00	40.000,00	30.882,83	77,21
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	416.041,45	104,01
47	10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	100.000,00	100.000,00	67.613,46	67,61
48	11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	2.085.000,00	2.085.000,00	1.225.180,51	58,76
49	11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	2.085.000,00	2.085.000,00	1.225.180,51	58,76
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	- 3.529.620,81	93,50

53	[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	- 3.529.620,81
54	[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	- 3.529.620,81

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	1.450.000,00	1.176.851,04	81,16	1.176.851,04	81,16
56	13.1- Com Educação Infantil	645.000,00	670.000,00	555.525,40	82,91	555.525,40	82,91
57	13.2- Com Ensino Fundamental	705.000,00	780.000,00	621.325,64	79,66	621.325,64	79,66
58	14- OUTRAS DESPESAS	750.000,00	415.000,00	29.521,87	7,11	29.521,87	7,11
59	14.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	14.2- Com Ensino Fundamental	750.000,00	415.000,00	29.521,87	7,11	29.521,87	7,11
61	15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	2.100.000,00	1.865.000,00	1.206.372,91	64,68	1.206.372,91	64,68

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)	1.206.372,91
70	19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ***1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	96,06
71	19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	2,41
72	19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %	1,53

Nr.	G8 - CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	Valor
73	20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	40.696,77
74	21- DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018 ***2	40.696,77

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	706.870,00	592.395,40	83,81	592.395,40	83,81
76	22.1 - Creche	645.000,00	670.000,00	555.525,40	82,91	555.525,40	82,91
77	22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	645.000,00	670.000,00	555.525,40	82,91	555.525,40	82,91
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	36.870,00	36.870,00	100,00	36.870,00	100,00
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	36.870,00	36.870,00	100,00	36.870,00	100,00
82	23- ENSINO FUNDAMENTAL	2.005.000,00	1.716.977,21	868.588,90	50,59	797.220,66	46,43
83	23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.455.000,00	1.195.000,00	650.847,51	54,46	650.847,51	54,46

84	23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	550.000,00	521.977,21	217.741,39	41,71	146.373,15	28,04
85	24- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
86	25- ENSINO SUPERIOR	200.000,00	115.000,00	114.169,47	99,28	114.169,47	99,28
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	2.538.847,21	1.575.153,77	62,04	1.503.785,53	59,23

Nr.	G10 - DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	Valor
90	29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	- 3.529.620,81
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	40.696,77
93	33 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	38.419,26
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	- 3.450.504,78
97	37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36)) ***6	4.840.120,84
98	38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % ***6 - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% ***5	19,12

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	11.384,56	10.130,00	88,98	10.130,00	88,98
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	836.944,90	673.274,53	80,44	670.947,09	80,17
103	43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	1.465.000,00	848.329,46	683.404,53	80,56	681.077,09	80,28
104	44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	4.435.000,00	3.387.176,67	2.258.558,30	66,68	2.184.862,62	64,50

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	60.615,80	40.362,95
109	47 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.225.180,51	65.744,81
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	2.751,96	0,00
114	50 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	1.268.629,24	106.107,76
115	51 - (+) AJUSTES	343.682,68	0,00
116	51.1 Retenções	343.682,68	0,00
117	51.2 Conciliação Bancária	0,00	0,00
118	52 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	1.612.311,92	106.107,76

Nota Explicativa

Nota Explicativa