

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/2019

Lei 9.394/96 Art. 72 - Anexo 8

30/09/2019

RECEITAS DO ENSINO					
Nr.	G1 - RESULTANTE DE IMPOSTOS (CAPUT DO ART. 212 DA CONSTITUIÇÃO)	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas	
				Até o Bimestre (b)	% (c) = (b / a) * 100
1	1- RECEITA DE IMPOSTOS	3.850.000,00	3.850.000,00	1.608.480,64	41,78
2	1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	250.000,00	250.000,00	20.520,89	8,21
3	1.1.1- IPTU	250.000,00	250.000,00	17.065,21	6,83
4	1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	0,00	0,00	3.455,68	345,568,00
5	1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	1.700.000,00	1.700.000,00	441.080,99	25,95
6	1.2.1- ITBI	1.700.000,00	1.700.000,00	441.080,99	25,95
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	1.300.000,00	1.300.000,00	765.992,48	58,92
9	1.3.1- ISS	1.300.000,00	1.300.000,00	765.992,48	58,92
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	600.000,00	600.000,00	380.886,28	63,48
12	2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	34.455.000,00	34.455.000,00	19.450.337,90	56,45
13	2.1- Cota-Parte FPM	11.000.000,00	11.000.000,00	6.311.697,58	57,38
14	2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	10.000.000,00	10.000.000,00	6.311.697,58	63,12
15	2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00
16	2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00
17	2.2- Cota-Parte ICMS	20.000.000,00	20.000.000,00	11.888.824,20	59,44
18	2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	45.000,00	45.000,00	0,00	0,00
19	2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	210.000,00	210.000,00	108.630,10	51,73
20	2.5- Cota-Parte ITR	2.600.000,00	2.600.000,00	799.062,80	30,73
21	2.6- Cota-Parte IPVA	600.000,00	600.000,00	342.123,22	57,02
22	2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
23	3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	38.305.000,00	38.305.000,00	21.058.818,54	54,98

Nr.	G2 - RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas	
				Até o Bimestre (b)	% (c) = (b / a) * 100
24	4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00
25	5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	420.500,00	420.500,00	98.125,54	23,34
26	5.1- Transferências do Salário-Educação	90.000,00	90.000,00	67.272,06	74,75
27	5.2- Transferências Diretas – PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00
28	5.3- Transferências Diretas – PNAE	40.000,00	40.000,00	26.261,56	65,65
29	5.4 - Transferências Diretas – PNATE	40.000,00	40.000,00	4.564,08	11,41
30	5.5- Outras Transferências do FNDE	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00
31	5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	500,00	500,00	27,84	5,57
32	6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	300.000,00	300.000,00	169.083,96	56,36
33	6.1- Transferências de Convênios	300.000,00	300.000,00	169.083,96	56,36
34	6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00
35	7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
36	8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	49.854,00	49.854,00	902.819,53	1.810,93
37	9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	770.354,00	770.354,00	1.170.029,03	151,88

FUNDEB					
Nr.	G3 - RECEITAS DO FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas	
				Até o Bimestre (b)	% (c) = (b / a) * 100
38	10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	6.691.000,00	6.691.000,00	3.890.067,57	58,14
39	10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	2.000.000,00	2.000.000,00	1.262.339,51	63,12
40	10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	4.000.000,00	4.000.000,00	2.377.764,84	59,44

41	10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	9.000,00	9.000,00	0,00	0,00
42	10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	42.000,00	42.000,00	21.726,02	51,73
43	10.5- Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)	520.000,00	520.000,00	159.812,56	30,73
44	10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	120.000,00	120.000,00	68.424,64	57,02
45	11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.789.000,00	1.789.000,00	1.002.973,11	56,06
46	11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	1.789.000,00	1.789.000,00	1.002.973,11	56,06
47	11.2- Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00
48	11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00
49	12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	- 4.902.000,00	- 4.902.000,00	- 2.887.094,46	58,90

50	[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	0,00
51	[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	- 2.887.094,46

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
52	13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	1.483.854,00	1.483.854,00	1.074.263,36	72,40	1.069.587,18	72,08
53	13.1- Com Educação Infantil	672.854,00	672.854,00	431.081,27	64,07	431.081,27	64,07
54	13.2- Com Ensino Fundamental	811.000,00	811.000,00	643.182,09	79,31	638.505,91	78,73
55	14- OUTRAS DESPESAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
56	14.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14.2- Com Ensino Fundamental	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	1.483.854,00	1.483.854,00	1.074.263,36	72,40	1.069.587,18	72,08

Nr.	G6 - DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB	Valor
59	16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	0,00
60	16.1 – FUNDEB 60%	0,00
61	16.2 – FUNDEB 40%	0,00
62	17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
63	17.1 – FUNDEB 60%	0,00
64	17.2 – FUNDEB 40%	0,00
65	18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	0,00

Nr.	G7 - INDICADORES DO FUNDEB	Valor
66	19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	1.069.587,18
67	19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ***1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	106,64
68	19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	0,00
69	19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %	- 6,64

Nr.	G8 - CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	Valor
70	20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2018 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	70.276,45
71	21- DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2019 ***2	70.276,45

DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE - 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
72	22 - EDUCAÇÃO INFANTIL	932.854,00	899.854,00	462.785,59	51,43	462.785,59	51,43
73	22.1 - Creche	672.854,00	672.854,00	431.081,27	64,07	431.081,27	64,07
74	22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	672.854,00	672.854,00	431.081,27	64,07	431.081,27	64,07
75	22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76	22.2 - Pré-escola	260.000,00	227.000,00	31.704,32	13,97	31.704,32	13,97
77	22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78	22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	260.000,00	227.000,00	31.704,32	13,97	31.704,32	13,97
79	23- ENSINO FUNDAMENTAL	2.100.000,00	2.301.290,00	1.654.497,09	71,89	1.545.654,91	67,16
80	23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.120.000,00	1.120.000,00	643.182,09	57,43	638.505,91	57,01
81	23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	980.000,00	1.181.290,00	1.011.315,00	85,61	907.149,00	76,79
82	24- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83	25- ENSINO SUPERIOR	100.000,00	223.000,00	222.097,77	99,60	222.097,77	99,60

84	26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85	27- OUTRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
86	28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	3.132.854,00	3.424.144,00	2.339.380,45	68,32	2.230.538,27	65,14

Nr.	G10 - DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	Valor
87	29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	- 2.887.094,46
88	30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00
89	31 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	70.276,45
90	32 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	751.569,14
91	33 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO ***4	0,00
92	34 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (44j)	0,00
93	35- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34)***6	- 2.065.248,87
94	36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35)) ***6	4.073.689,37
95	37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % ***6 - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% ***5	19,34

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
96	38 - 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
97	39- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	90.000,00	92.531,12	46.105,24	49,83	46.105,24	49,83
98	40- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	41- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	630.000,00	396.983,52	217.421,07	54,77	217.421,07	54,77
100	42- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38+ 39 + 40 + 41)	720.000,00	489.514,64	263.526,31	53,83	263.526,31	53,83
101	43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	3.852.854,00	3.913.658,64	2.602.906,76	66,51	2.494.064,58	63,73

Nr.	G12 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE REC. DE IMP. VINCULADO AO ENSINO	Saldo Até o Bimestre	Cancelado em 2019 (j)
102	44- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	173.219,86	0,00
103	44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	172.864,54	0,00
104	44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	355,32	0,00

Nr.	G13 - CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
105	45 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018	70.631,77	165.356,47
106	46- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (Orçamentário)	1.002.973,11	67.272,06
107	47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.115.692,42	46.105,24
108	47.1 (-) Orçamento do Exercício	1.115.692,42	46.105,24
109	47.2 (-) Restos a Pagar	0,00	0,00
110	48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	802,89	0,00
111	49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	- 41.284,65	186.523,29
112	50- (+) AJUSTES	242.641,46	0,00
113	50.1 Retenções	242.641,46	0,00
114	50.2 (-) Valores a recuperar	0,00	0,00
115	50.3 (+) Outros valores extraorçamentários	0,00	0,00
116	50.4 (+) Conciliação Bancária	0,00	0,00
117	51- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	201.356,81	186.523,29

Nota Explicativa
Nota Explicativa