

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 Dezembro - 6º Bimestre/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	2.636.711,18	68,49
2	1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	250.000,00	250.000,00	122.418,10	48,97
3	1.1.1- IPTU	250.000,00	250.000,00	113.308,34	45,32
4	1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	0,00	0,00	9.109,76	910.976,00
5	1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	1.700.000,00	1.700.000,00	786.848,04	46,29
6	1.2.1- ITBI	1.700.000,00	1.700.000,00	786.848,04	46,29
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	1.109.220,81	85,32
9	1.3.1- ISS	1.300.000,00	1.300.000,00	1.109.220,81	85,32
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	618.224,23	103,04
12	2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	34.455.000,00	34.455.000,00	32.228.594,38	93,54
13	2.1- Cota-Parte FPM	11.000.000,00	11.000.000,00	9.533.592,73	86,67
14	2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	10.000.000,00	10.000.000,00	9.146.401,30	91,46
15	2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	500.000,00	500.000,00	387.191,43	77,44
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	18.499.927,19	92,50
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	169.186,44	80,56
20	2.5- Cota-Parte ITR	2.600.000,00	2.600.000,00	3.660.820,80	140,80
21	2.6- Cota-Parte IPVA	600.000,00	600.000,00	365.067,22	60,84
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	34.865.305,56	91,02

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	147.107,17	34,98
26	5.1- Transferências do Salário-Educação	90.000,00	90.000,00	101.034,60	112,26
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	38.384,56	95,96
29	5.4 - Transferências Diretas – PNATE	40.000,00	40.000,00	7.634,02	19,09
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	53,99	10,80
32	6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	300.000,00	300.000,00	234.191,66	78,06
33	6.1- Transferências de Convênios	300.000,00	300.000,00	234.191,66	78,06
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	908.920,24	1.823,16
37	9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	770.354,00	770.354,00	1.290.219,07	167,48

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	6.368.280,57	95,18
39	10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	2.000.000,00	2.000.000,00	1.829.280,26	91,46
40	10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	4.000.000,00	4.000.000,00	3.699.985,43	92,50

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	33.837,28	80,56
43	10.5- Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)	520.000,00	520.000,00	732.164,16	140,80
44	10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	120.000,00	120.000,00	73.013,44	60,84
45	11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.789.000,00	1.789.000,00	1.538.703,21	86,01
46	11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	1.789.000,00	1.789.000,00	1.538.703,21	86,01
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	- 4.829.577,36	98,52

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	- 4.829.577,36

Nr.	G5 - 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) * 100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g / d) * 100	
52	13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	1.483.854,00	1.631.868,38	1.629.711,27	99,87	1.616.907,32	99,08	12.803,95
53	13.1- Com Educação Infantil	672.854,00	655.158,60	653.066,71	99,68	647.381,14	98,81	5.685,57
54	13.2- Com Ensino Fundamental	811.000,00	976.709,78	976.644,56	99,99	969.526,18	99,26	7.118,38
55	14- OUTRAS DESPESAS	0,00	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	0,00
57	14.2- Com Ensino Fundamental	0,00	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	1.631.868,38	1.629.711,27	99,87	1.616.907,32	99,08	12.803,95

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	7.776,32
60	16.1 – FUNDEB 60%	7.776,32
61	16.2 – FUNDEB 40%	0,00
62	17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	16.837,42
63	17.1 – FUNDEB 60%	16.837,42
64	17.2 – FUNDEB 40%	0,00
65	18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	24.613,74

Nr.	G7 - INDICADORES DO FUNDEB	Valor
66	19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	1.605.097,53
67	19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ***1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	104,31
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)) %	- 4,31

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		Inscritas em Restos a Pagar Não Processados (i)
				Até o Bimestre (e)	% (f) = (e / d) * 100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g / d) * 100	
72	22 - EDUCAÇÃO INFANTIL	1.262.854,00	1.118.624,62	1.057.788,81	94,56	1.051.436,84	93,99	6.351,97
73	22.1 - Creche	672.854,00	655.158,60	653.066,71	99,68	647.381,14	98,81	5.685,57
74	22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	672.854,00	655.158,60	653.066,71	99,68	647.381,14	98,81	5.685,57
75	22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76	22.2 - Pré-escola	590.000,00	463.466,02	404.722,10	87,33	404.055,70	87,18	666,40
77	22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78	22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	590.000,00	463.466,02	404.722,10	87,33	404.055,70	87,18	666,40
79	23- ENSINO FUNDAMENTAL	2.490.000,00	2.294.018,37	2.279.297,62	99,36	2.232.435,24	97,32	46.862,38
80	23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.120.000,00	976.709,78	976.644,56	99,99	969.526,18	99,26	7.118,38
81	23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.370.000,00	1.317.308,59	1.302.653,06	98,89	1.262.909,06	95,87	39.744,00
82	24- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83	25- ENSINO SUPERIOR	100.000,00	271.100,00	271.030,75	99,97	271.030,75	99,97	0,00

84	26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85	27- OUTRAS	0,00	1.091.725,83	1.091.594,36	99,99	1.031.441,30	94,48	60.153,06
86	28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	3.852.854,00	4.775.468,82	4.699.711,54	98,41	4.586.344,13	96,04	113.367,41

Nr.	G10 - DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	Valor
87	29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	- 4.829.577,36
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)	179.563,50
93	35- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34)***6	- 3.828.168,27
94	36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35)) ***6	7.165.254,70
95	37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % ***6 - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% ***5	20,55

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		Inscritas em Restos a Pagar Não Processados (j)
				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	0,00
97	39- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
98	40- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	41- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100	42- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38+ 39 + 40 + 41)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
101	43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	3.852.854,00	4.775.468,82	4.699.711,54	98,41	4.586.344,13	96,04	113.367,41

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	355,32	179.563,50
103	44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	0,00	179.563,50
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)	1.538.703,21	101.034,60
107	47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.616.907,32	0,00
108	47.1 (-) Orçamento do Exercício	1.616.907,32	0,00
109	47.2 (-) Restos a Pagar	0,00	0,00
110	48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.297,04	0,00
111	49- (±) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	- 6.275,30	266.391,07
112	50- (+) AJUSTES	372.291,95	0,00
113	50.1 Retenções	372.291,95	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	366.016,65	266.391,07

Nota Explicativa