

PREFEITURA DO JABOATÃO DOS GUARARAPES
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
3º BIMESTRE 2018 - MAI - JUN/2018

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

RS 1,00

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	221.383.000,00	221.383.000,00	133.853.497,74	60,46	
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	83.250.000,00	83.250.000,00	63.475.046,76	76,25	
1.1.1- IPTU	63.950.000,00	63.950.000,00	53.786.401,77	84,11	
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	19.300.000,00	19.300.000,00	9.688.644,99	50,20	
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> - ITBI	17.100.000,00	17.100.000,00	6.990.294,27	40,88	
1.2.1- ITBI	16.700.000,00	16.700.000,00	6.970.259,70	41,74	
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	400.000,00	400.000,00	20.034,57	5,01	
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	85.169.000,00	85.169.000,00	46.881.030,27	55,04	
1.3.1- ISS	75.213.000,00	75.213.000,00	43.367.164,48	57,66	
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	9.956.000,00	9.956.000,00	3.513.865,79	35,29	
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	35.864.000,00	35.864.000,00	16.507.126,44	46,03	
1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	-	-	-	0,00	
1.5.1- ITR	-	-	-	0,00	
1.5.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR	-	-	-	0,00	
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	452.030.000,00	452.030.000,00	254.149.002,84	56,22	
2.1- Cota-Parte FPM	85.800.000,00	85.800.000,00	47.974.333,47	55,91	
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	85.800.000,00	85.800.000,00	47.974.333,47	55,91	
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	-	-	-	0,00	
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	-	-	-	0,00	
2.2- Cota-Parte ICMS	332.240.000,00	332.240.000,00	165.109.389,66	49,70	
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	780.000,00	780.000,00	324.911,34	41,66	
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	650.000,00	650.000,00	894.740,99	137,65	
2.5- Cota-Parte ITR	60.000,00	60.000,00	2.220,73	3,70	
2.6- Cota-Parte IPVA	32.500.000,00	32.500.000,00	39.843.406,65	122,60	
2.7- Cota-Parte IOF-Outro	-	-	-	0,00	
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	673.413.000,00	673.413.000,00	388.002.500,58	57,62	
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	-	-	-	-	
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	19.370.000,00	19.370.000,00	8.194.963,64	42,31	
5.1- Transferências do Salário-Educação	11.500.000,00	11.500.000,00	5.350.932,90	46,53	
5.2- Transferências Diretas - PDDE	-	-	-	-	
5.3- Transferências Diretas - PNAE	7.000.000,00	7.000.000,00	2.126.162,40	30,37	
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	100.000,00	100.000,00	7.845,36	7,85	
5.5- Outras Transferências do FNDE	770.000,00	770.000,00	565.198,44	73,40	
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	144.824,54	-	
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	-	-	4.675.986,43	-	
6.1- Transferências de Convênios	-	-	4.674.905,90	-	
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	1.080,53	-	
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	-	7.445.891,00	-	-	
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	19.370.000,00	26.815.891,00	12.870.950,07	48,00	

PREFEITURA DO JABOATÃO DOS GUARARAPES
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
3º BIMESTRE 2018 - MAI - JUN/2018

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

RS 1,00

FUNDEB							
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		%	(c) = (b/a)x100	
			Até o Bimestre (b)				
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	83.839.000,00	83.839.000,00	50.829.800,53			60,63	
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB ó (20% de 2.1.1)	15.160.000,00	15.160.000,00	9.594.866,43			63,29	
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB ó (20% de 2.2)	67.707.000,00	67.707.000,00	33.021.877,99			48,77	
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB ó (20% de 2.3)	400.000,00	400.000,00	64.982,22			16,25	
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB ó (20% de 2.4)	300.000,00	300.000,00	178.948,22			59,65	
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB ó (20% de (1.5 ó 1.5.5) + 2.5))	12.000,00	12.000,00	444,12			3,70	
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB ó (20% de 2.6)	260.000,00	260.000,00	7.968.681,55			3.064,88	
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	186.300.000,00	186.300.000,00	112.445.758,89			60,36	
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	160.000.000,00	160.000.000,00	103.291.644,40			64,56	
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	26.300.000,00	26.300.000,00	8.981.942,31			34,15	
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	-	-	172.172,18			-	
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 ó 10)	76.161.000,00	76.161.000,00	52.461.843,87			68,88	
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB							
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB							
DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ⁶ (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	133.024.400,00	138.498.934,00	137.066.868,00	98,97	87.892.759,03	63,46	
13.1- Com Educação Infantil	16.876.700,00	20.367.600,00	20.367.600,00	100,00	16.287.312,99	79,97	
13.2- Com Ensino Fundamental	116.147.700,00	118.131.334,00	116.699.268,00	98,79	71.605.446,04	60,62	
14- OUTRAS DESPESAS	53.275.600,00	41.611.651,00	37.547.065,35	90,23	15.145.803,74	36,40	
14.1- Com Educação Infantil	4.219.800,00	728.900,00	728.900,00	100,00	-	0,00	
14.2- Com Ensino Fundamental	49.055.800,00	40.882.751,00	36.818.165,35	90,06	15.145.803,74	37,05	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	186.300.000,00	180.110.585,00	174.613.933,35	96,95	103.038.562,77	57,21	
DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB						VALOR	
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB							
16.1 - FUNDEB 60%							
16.2 - FUNDEB 40%							
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							
17.1 - FUNDEB 60%							
17.2 - FUNDEB 40%							
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)							

PREFEITURA DO JABOATÃO DOS GUARARAPES
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
3º BIMESTRE 2018 - MAI - JUN/2018

INDICADORES DO FUNDEB							VALOR	
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)							103.038.562,77	
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11 x 100) %							78,16%	
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11 x 100) %							13,47%	
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							8,37%	
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE							VALOR	
20 ó RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS								
21 ó DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018								
MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO ó DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB								
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ⁶	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100		
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	40.696.200,00	37.860.282,00	36.629.501,39	96,75	27.429.477,12	72,45		
22.1 - Creche	40.696.200,00	37.860.282,00	36.629.501,39	96,75	27.429.477,12	72,45		
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	21.096.500,00	21.096.500,00	21.096.500,00	100,00	16.287.312,99	77,20		
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	19.599.700,00	16.763.782,00	15.533.001,39	92,66	11.142.164,13	66,47		
22.2 - Pré-escola	-	-	-	-	-	0,00		
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	-	-	-	-	-	0,00		
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	-	-	-	-	-	0,00		
23- ENSINO FUNDAMENTAL	229.222.300,00	248.162.141,60	240.739.923,02	97,01	117.238.318,20	47,24		
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	165.203.500,00	159.014.085,00	153.517.433,35	96,54	86.751.249,78	54,56		
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	64.018.800,00	89.148.056,60	87.222.489,67	97,84	30.487.068,42	34,20		
24- ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-	0,00		
25- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-	0,00		
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-	0,00		
27- OUTRAS	-	-	-	-	-	0,00		
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23 + 24 + 25 + 26 + 27)	269.918.500,00	286.022.423,60	277.369.424,41	96,97	144.667.795,32	50,58		
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							52.461.843,87	
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							7.074.902,67	
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							-	
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS							-	
34- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO ⁴							-	
35- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 j)							-	
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35) ⁶							59.536.746,54	
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) ó (36))⁶							85.131.048,78	
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % ⁶ - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% ⁵							21,94	

PREFEITURA DO JABOATÃO DOS GUARARAPES
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
3º BIMESTRE 2018 - MAI - JUN/2018

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

RS 1,00

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE							
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 ⁶ (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
39- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-	-	-	-	
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	-	-	-	-	-	-	
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO							
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	14.183.700,00	13.558.580,40	12.787.695,97	94,31	1.884.046,55	13,90	
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40 + 41 + 42)	14.183.700,00	13.558.580,40	12.787.695,97	94,31	1.884.046,55	13,90	
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	284.102.200,00	299.581.004,00	290.157.120,38	96,85	146.551.841,87	48,92	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2018 (j)				
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE							-
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino							-
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB							-
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB		SALÁRIO EDUCAÇÃO				
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017			2.934.944,65				920.663,77
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			112.273.586,71				5.350.932,90
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE			103.801.627,45				5.229.736,40
48.1 Orçamento do Exercício			100.990.966,07				5.044.909,23
48.2 Restos a Pagar			2.810.661,38				184.827,17
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			172.172,18				22.852,54
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE			11.579.076,09				1.064.712,81
51- (+) Ajustes							
51.1 Retenções							
51.2 Conciliação Bancária							
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO							

FONTE: Sistema PSAL, Unidade Responsável SEFAZ/SEFIN

Anderson Ferreira Rodrigues
Prefeito
CPF: 825.011.734-49

Andréa Costa de Arruda
Controladora
CPF: 963.585.214-20

Cesar Antônio dos Santos Barbosa
Secretário Municipal da Fazenda
CPF: 043.957.578-80

Juliana Rodrigues Cabral
Contadora
C.R.C.PE: 021369/O-2