

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
6º BIMESTRE 2018 - NOV - DEZ/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	241.661.648,60	109,16	
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	83.250.000,00	83.250.000,00	89.009.157,97	106,92	
1.1.1- IPTU	63.950.000,00	63.950.000,00	70.484.208,06	110,22	
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	19.300.000,00	19.300.000,00	18.524.949,91	95,98	
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> - ITBI	17.100.000,00	17.100.000,00	18.211.849,00	106,50	
1.2.1- ITBI	16.700.000,00	16.700.000,00	18.183.772,63	108,88	
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	400.000,00	400.000,00	28.076,37	7,02	
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	85.169.000,00	85.169.000,00	96.040.882,47	112,77	
1.3.1- ISS	75.213.000,00	75.213.000,00	90.387.205,69	120,17	
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	9.956.000,00	9.956.000,00	5.653.676,78	56,79	
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	35.864.000,00	35.864.000,00	38.399.759,16	107,07	
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	489.191.001,08	108,22	
2.1- Cota-Parte FPM	85.800.000,00	85.800.000,00	95.802.008,85	111,66	
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	85.800.000,00	85.800.000,00	88.072.964,08	102,65	
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	-	-	3.913.940,21	0,00	
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	-	-	3.815.104,56	0,00	
2.2- Cota-Parte ICMS	332.240.000,00	332.240.000,00	346.039.011,75	104,15	
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	780.000,00	780.000,00	649.822,68	83,31	
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	650.000,00	650.000,00	1.770.218,38	272,34	
2.5- Cota-Parte ITR	60.000,00	60.000,00	43.638,69	72,73	
2.6- Cota-Parte IPVA	32.500.000,00	32.500.000,00	44.886.300,73	138,11	
2.7- Cota-Parte IOF-Outro	-	-	-	0,00	
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	673.413.000,00	673.413.000,00	730.852.649,68	108,53	
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	25.701.548,42	18.062.356,74	70,28	
5.1- Transferências do Salário-Educação	11.500.000,00	11.500.000,00	10.659.833,49	92,69	
5.2- Transferências Diretas - PDDE	-	-	1.760,00	-	
5.3- Transferências Diretas - PNAE	7.000.000,00	7.000.000,00	6.458.602,00	92,27	
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	100.000,00	100.000,00	76.855,18	76,86	
5.5- Outras Transferências do FNDE	770.000,00	7.101.548,42	565.198,44	7,96	
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	300.107,63	-	
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	-	-	2.077,91	-	
6.1- Transferências de Convênios	-	-	-	-	
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	2.077,91	-	
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	-	8.220.353,00	18.075.355,57	-	
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	19.370.000,00	33.921.901,42	36.139.790,22	106,54	

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
6º BIMESTRE 2018 - NOV - DEZ/2018

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

RS 1,00

FUNDEB							
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS				
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100			
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	83.839.000,00	83.839.000,00	96.292.391,03				114,85
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB ó (20% de 2.1.1)	15.160.000,00	15.160.000,00	17.614.592,22				116,19
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB ó (20% de 2.2)	67.707.000,00	67.707.000,00	69.207.802,43				102,22
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB ó (20% de 2.3)	400.000,00	400.000,00	129.964,44				32,49
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB ó (20% de 2.4)	300.000,00	300.000,00	354.043,72				118,01
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	8.727,65				72,73
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB ó (20% de 2.6)	260.000,00	260.000,00	8.977.260,57				3.452,79
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	186.300.000,00	218.568.000,00	211.096.254,69				96,58
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	160.000.000,00	192.268.000,00	188.441.099,26				98,01
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	26.300.000,00	26.300.000,00	22.368.419,49				85,05
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	-	-	286.735,94				-
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 ó 10)	76.161.000,00	108.429.000,00	92.148.708,23				84,99
[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	180.306.434,00	179.041.661,35	99,30	179.041.661,35	99,30	
13.1- Com Educação Infantil	16.876.700,00	34.471.300,00	34.179.553,53	99,15	34.179.553,53	99,15	
13.2- Com Ensino Fundamental	116.147.700,00	145.835.134,00	144.862.107,82	99,33	144.862.107,82	99,33	
14- OUTRAS DESPESAS	53.275.600,00	34.286.151,00	32.178.876,61	93,85	32.178.876,61	93,85	
14.1- Com Educação Infantil	4.219.800,00	1.084.300,00	665.962,54	61,42	665.962,54	61,42	
14.2- Com Ensino Fundamental	49.055.800,00	33.201.851,00	31.512.914,07	94,91	31.512.914,07	94,91	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	186.300.000,00	214.592.585,00	211.220.537,96	98,43	211.220.537,96	98,43	
DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB						VALOR	
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB							
17.1 - FUNDEB 60%							124.283,27
17.2 - FUNDEB 40%							
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)						124.283,27	

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
6º BIMESTRE 2018 - NOV - DEZ/2018

INDICADORES DO FUNDEB							VALOR	
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)							211.096.254,69	
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11 x 100) %							84,76%	
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11 x 100) %							15,24%	
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							0,00%	
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE							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 (i)	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100		
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	40.696.200,00	55.682.009,95	53.876.894,58	96,76	53.876.894,58	96,76	-	
22.1 - Creche	7.134.043,86	9.761.056,34	9.444.619,64	96,76	9.444.619,64	96,76	-	
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.698.216,45	6.232.896,68	6.108.418,96	98,00	6.108.418,96	98,00	-	
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.435.827,41	3.528.159,66	3.336.200,68	94,56	3.336.200,68	94,56	-	
22.2 - Pré-escola	33.562.156,14	45.920.953,61	44.432.274,94	96,76	44.432.274,94	96,76	-	
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	17.398.283,55	29.322.703,32	28.737.097,11	98,00	28.737.097,11	98,00	-	
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	16.163.872,59	16.598.250,29	15.695.177,83	94,56	15.695.177,83	94,56	-	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	229.222.300,00	280.605.423,05	271.239.408,99	96,66	270.821.163,38	96,51	418.245,61	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	165.203.500,00	179.036.985,00	176.375.021,89	98,51	176.375.021,89	98,51	-	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	64.018.800,00	101.568.438,05	94.864.387,10	93,40	94.446.141,49	92,99	418.245,61	
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	336.287.433,00	325.116.303,57	96,68	324.698.057,96	96,55	418.245,61	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							92.148.708,23	
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							22.368.419,49	
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							124.283,27	
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)							56.959,85	
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35) ⁶							114.698.370,84	
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) ó (36))⁶							210.417.932,73	
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % ⁶ - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% ⁵							28,79	

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
6º BIMESTRE 2018 - NOV - DEZ/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	11.500.000,00	10.906.500,00	10.872.261,02	99,69	10.872.261,02	99,69	-
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO							
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	21.283.700,00	29.745.314,82	25.087.930,78	84,34	25.078.424,35	84,31	9.506,43
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40 + 41 + 42)	32.783.700,00	40.651.814,82	35.960.191,80	88,46	35.950.685,37	88,44	9.506,43
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	302.702.200,00	376.939.247,82	361.076.495,37	95,79	360.648.743,33	95,68	427.752,04
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							56.959,85
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino							56.959,85
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			210.809.518,75				10.659.833,49
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE			214.031.199,34				10.849.844,33
48.1 Orçamento do Exercício			211.220.537,96				10.665.017,16
48.2 Restos a Pagar			2.810.661,38				184.827,17
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			286.735,94				31.171,66
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE			0,00				761.824,59
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