

GLORIA DE DOURADOS
PREFEITURA MUNICIPAL DE GLÓRIA DE DOURADOS

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/2018

Lei 9.394/96 Art. 72 - Anexo 8

24/09/2018

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	1.972.000,00	1.972.000,00	1.270.222,21	64,41
2	1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	830.000,00	830.000,00	676.768,66	81,54
3	1.1.1- IPTU	730.000,00	730.000,00	553.572,49	75,83
4	1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	100.000,00	100.000,00	123.196,17	123,20
5	1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	260.000,00	260.000,00	162.605,77	62,54
6	1.2.1- ITBI	260.000,00	260.000,00	162.605,77	62,54
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	432.000,00	432.000,00	286.338,34	66,28
9	1.3.1- ISS	425.000,00	425.000,00	279.774,84	65,83
10	1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	7.000,00	7.000,00	6.563,50	93,76
11	1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	450.000,00	450.000,00	144.509,44	32,11
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	14.642.500,00	14.642.500,00	9.682.721,55	66,13
16	2.1- Cota-Parte FPM	9.000.000,00	9.000.000,00	5.889.692,92	65,44
17	2.1.1- Parcela referente a CF, art. 159, I, alínea b	8.200.000,00	8.200.000,00	5.539.515,88	67,56
18	2.1.2- Parcela referente a CF, art. 159, I, alínea d	450.000,00	450.000,00	0,00	0,00
19	2.1.3- Parcela referente a CF, art. 159, I, alínea e	350.000,00	350.000,00	350.177,04	100,05
20	2.2- Cota-Parte ICMS	4.500.000,00	4.500.000,00	2.957.748,56	65,73
21	2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	14.500,00	14.500,00	8.273,28	57,06
22	2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	68.000,00	68.000,00	32.954,66	48,46
23	2.5- Cota-Parte ITR	260.000,00	260.000,00	13.341,00	5,13
24	2.6- Cota-Parte IPVA	800.000,00	800.000,00	780.711,13	97,59
25	2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
26	3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	16.614.500,00	16.614.500,00	10.952.943,76	65,92

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	493.000,00	493.000,00	211.831,58	42,97
29	5.1- Transferências do Salário-Educação	180.000,00	180.000,00	141.147,87	78,42
30	5.2- Transferências Diretas – PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00
31	5.3- Transferências Diretas – PNAE	91.000,00	91.000,00	54.778,67	60,20
32	5.4 - Transferências Diretas – PNATE	36.000,00	36.000,00	15.329,85	42,58
33	5.5- Outras Transferências do FNDE	177.000,00	177.000,00	0,00	0,00
34	5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	9.000,00	9.000,00	575,19	6,39
35	6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	2.277.000,00	2.277.000,00	261.716,64	11,49
36	6.1- Transferências de Convênios	2.271.000,00	2.271.000,00	256.515,20	11,30
37	6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	6.000,00	6.000,00	5.201,44	86,69
38	7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
39	8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00
40	9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	2.770.000,00	2.770.000,00	473.548,22	17,10

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	2.768.500,00	2.768.500,00	1.716.010,67	61,98
42	10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.640.000,00	1.640.000,00	1.107.902,97	67,56
43	10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	900.000,00	900.000,00	591.549,52	65,73
44	10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	2.900,00	2.900,00	1.654,64	57,06
45	10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	13.600,00	13.600,00	0,00	0,00
46	10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de ((1.5 - 1.5.5) + 2.5))	52.000,00	52.000,00	2.668,12	5,13
47	10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	160.000,00	160.000,00	12.235,42	7,65
48	11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	3.530.000,00	3.530.000,00	2.500.899,52	70,85
49	11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	3.500.000,00	3.500.000,00	2.494.653,53	71,28
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	30.000,00	30.000,00	6.245,99	20,82
52	12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	731.500,00	731.500,00	778.642,86	106,44

53	[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	778.642,86
54	[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	0,00

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	3.076.000,00	3.076.000,00	1.967.947,79	63,98	1.920.972,84	62,45
56	13.1- Com Educação Infantil	681.000,00	681.000,00	564.381,91	82,88	550.333,47	80,81
57	13.2- Com Ensino Fundamental	2.395.000,00	2.395.000,00	1.403.565,88	58,60	1.370.639,37	57,23
58	14- OUTRAS DESPESAS	454.000,00	454.000,00	385.166,30	84,84	373.731,01	82,32
59	14.1- Com Educação Infantil	153.000,00	130.000,00	109.311,97	84,09	106.034,23	81,56
60	14.2- Com Ensino Fundamental	301.000,00	324.000,00	275.854,33	85,14	267.696,78	82,62
61	15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	3.530.000,00	3.530.000,00	2.353.114,09	66,66	2.294.703,85	65,01

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)	2.294.703,85
70	19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ***1 (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %	76,81
71	19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100) %	14,94
72	19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %	8,25

Nr.	G8 - CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	Valor
73	20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	0,00
74	21- DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ÍTEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018 ***2	0,00

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	928.000,00	899.000,00	684.769,88	76,17	667.443,70	74,24
76	22.1 - Creche	618.000,00	589.400,00	417.148,01	70,78	406.514,57	68,97
77	22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	524.000,00	501.400,00	406.072,01	80,99	395.438,57	78,87
78	22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	94.000,00	88.000,00	11.076,00	12,59	11.076,00	12,59
79	22.2 - Pré-escola	310.000,00	309.600,00	267.621,87	86,44	260.929,13	84,28
80	22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	310.000,00	309.600,00	267.621,87	86,44	260.929,13	84,28
81	22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
82	23- ENSINO FUNDAMENTAL	4.306.500,00	4.125.500,00	2.466.112,35	59,78	2.285.096,72	55,39
83	23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.696.000,00	2.719.000,00	1.679.420,21	61,77	1.638.336,15	60,26

84	23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.610.500,00	1.406.500,00	786.692,14	55,93	646.760,57	45,98
85	24- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
86	25- ENSINO SUPERIOR	13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
87	26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
88	27- OUTRAS	50.000,00	50.000,00	27.807,15	55,61	27.807,15	55,61
89	28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	5.297.500,00	5.074.500,00	3.178.689,38	62,64	2.980.347,57	58,73

Nr.	G10 - DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	Valor
90	29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	778.642,86
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	0,00
93	33 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	0,00
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)	33.514,88
96	36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30 + 32 + 33 + 34 + 35)***6	812.157,74
97	37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36)) ***6	2.140.382,68
98	38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % ***6 - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% ***5	19,54

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	185.000,00	180.000,00	68.542,20	38,08	68.509,95	38,06
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	2.583.000,00	2.588.000,00	360.142,71	13,92	186.370,06	7,20
103	43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	2.768.000,00	2.768.000,00	428.684,91	15,49	254.880,01	9,21
104	44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	8.065.500,00	7.842.500,00	3.607.374,29	46,00	3.235.227,58	41,25

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	164.390,27	33.514,88
106	45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	164.390,27	33.514,88
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	35.453,78	870,04
109	47 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	2.494.653,53	141.201,87
110	48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	2.294.703,85	74.568,95
111	48.1 Orçamento do Exercício	2.294.703,85	74.568,95
112	48.2 Restos a Pagar	0,00	0,00
113	49 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	6.245,99	509,14
114	50 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	241.649,45	68.012,10
115	51 - (+) AJUSTES	31.023,62	0,00
116	51.1 Retenções	33.862,50	0,00
117	51.2 Conciliação Bancária	- 2.838,88	0,00
118	52 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	272.673,07	68.012,10

Nota Explicativa

FONTE: Sistema <Nome>, Unidade Responsável <Nome>, Data da emissão <dd/mmm/aaaa> e hora de emissão <hhh e mmm>

***1-Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

***2-Art. 21, § 2º, Lei 11.494/2007: Até 5% dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União recebidos nos termos do §1º do art. 6º desta Lei, poderão ser utilizados no 1º trimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional.

***3-Caput do art. 212 da CF/1988

***4-Os valores referentes à parcela dos Restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira vinculada à educação deverão ser informados somente no RREO do último bimestre do exercício.

***5-Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.

***6-Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento poderá ser feito com base na despesa empenhada ou na despesa liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa empenhada.