

PREFEITURA MUNICIPAL DE JUQUIA

Tabela 8.2 - Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE - MUNICÍPIOS

PREFEITURA MUNICIPAL DE JUQUIA

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período: 1º Bimestre/2020

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)					R\$ 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	4.773.300,00	4.773.300,00	631.813,13	13,24	
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	1.070.400,00	1.070.400,00	61.663,02	5,76	
1.1.1- IPTU	850.000,00	850.000,00	99,12	0,01	
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	220.400,00	220.400,00	61.563,90	27,93	
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	40.000,00	40.000,00	24.663,07	61,66	
1.2.1- ITBI	40.000,00	40.000,00	24.663,07	61,66	
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	2.859.900,00	2.859.900,00	457.727,84	16,01	
1.3.1- ISS	2.820.000,00	2.820.000,00	438.027,31	15,53	
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	39.900,00	39.900,00	19.700,53	49,37	
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	803.000,00	803.000,00	87.759,20	10,93	
1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural – ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	0,00	0,00	0,00	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	28.896.735,11	29.374.235,11	5.962.815,64	20,30	
2.1- Cota-Parte FPM	17.890.235,11	18.367.735,11	3.558.232,55	19,37	
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	16.500.000,00	16.977.500,00	3.558.232,55	20,96	
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	881.500,00	681.500,00	0,00	0,00	
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	708.735,11	708.735,11	0,00	0,00	
2.2- Cota-Parte ICMS	9.500.000,00	9.500.000,00	1.683.781,78	17,72	
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	100,00	100,00	0,00	0,00	
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	83.000,00	83.000,00	11.933,34	14,38	
2.5- Cota-Parte ITR	23.400,00	23.400,00	1.157,29	4,95	
2.6- Cota-Parte IPVA	1.400.000,00	1.400.000,00	707.710,68	50,55	
2.7- Cota-Parte IOF-Curo				0,00	
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	33.670.035,11	34.147.535,11	6.594.628,77	19,31	

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	60,00	60,00	0,43	0,72	
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.607.000,00	1.607.000,00	324.397,50	20,19	
5.1- Transferências do Salário-Educação	1.080.000,00	1.080.000,00	283.299,70	26,23	
5.2- Transferências Diretas - PODE	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	
5.3- Transferências Diretas - PNAE	350.000,00	350.000,00	41.097,80	11,74	
5.4- Transferências Diretas - PNATE	174.000,00	174.000,00	0,00	0,00	
5.5- Outras Transferências do FNDE				0,00	
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE				0,00	
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	4.224.391,00	4.224.391,00	390.231,58	9,24	
6.1- Transferências de Convênios	4.224.391,00	4.224.391,00	390.231,58	9,24	
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios				0,00	
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO				0,00	
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	5.832.451,00	5.832.451,00	714.629,51	12,23	

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	5.501.300,00	4.525.330,00	1.192.961,53	26,36
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	3.300.000,00	2.324.030,00	711.646,46	30,62
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.900.000,00	1.900.000,00	336.756,32	17,72
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	20,00	20,00	0,00	0,00
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	16.600,00	16.600,00	2.381,36	14,33
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	4.680,00	4.680,00	231,44	4,95
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	280.000,00	280.000,00	141.945,95	50,69
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	8.620.020,00	8.620.020,00	1.909.111,50	22,15
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	8.615.000,00	8.615.000,00	1.908.615,64	22,15
11.2- Complementação da União ao FUNDEB				0,00
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	5.020,00	5.020,00	495,86	9,88
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	3.113.700,00	4.089.670,00	715.654,11	17,50
ACRÉSCIMO 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
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	7.010.735,00	7.010.735,00	1.284.994,14	18,33	1.284.994,14	18,33	0,00
13.1- Com Educação Infantil	2.901.331,00	2.901.331,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13.2- Com Ensino Fundamental	4.109.404,00	4.109.404,00	1.284.994,14	31,27	1.284.994,14	31,27	
14- OUTRAS DESPESAS	1.628.000,00	1.666.423,93	495.738,13	29,75	481.718,53	28,91	0,00
14.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14.2- Com Ensino Fundamental	1.628.000,00	1.666.423,93	495.738,13	29,75	481.718,53	28,91	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	8.638.735,00	8.677.158,93	1.780.732,27	20,52	1.766.712,67	20,36	0,00

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%	0,00
16.2 - FUNDEB 40%	0,00
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	14.019,60
17.1 - FUNDEB 60%	
17.2 - FUNDEB 40%	14.019,60
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	14.019,60

INDICADORES DO FUNDEB	VALOR
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	1.752.693,07
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	67,31
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	24,50
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - ((19.1 + 19.2) %)	8,19

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM <EXERCÍCIO ANTERIOR> QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	318.712,98
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2020 ²	14.019,60

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	3.784.330,00	3.784.330,00	448.410,94	11,85	31.816,07	0,84	0,00
22.1 - Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB							
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos							
22.2 - Pré-escola	3.784.330,00	3.784.330,00	448.410,94	11,85	31.816,07	0,84	0,00
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.901.331,00	2.901.331,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	882.999,00	882.999,00	448.410,94	50,78	31.816,07	3,60	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	8.695.709,00	8.734.132,93	2.906.243,11	33,27	2.186.049,47	25,03	0,00
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.737.404,00	5.775.827,93	1.780.732,27	30,83	1.766.712,67	30,59	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.958.305,00	2.958.305,00	1.125.510,84	38,05	419.336,80	14,17	
24- ENSINO MÉDIO				0,00		0,00	
25- ENSINO SUPERIOR				0,00		0,00	
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR				0,00		0,00	
27- OUTRAS				0,00		0,00	
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	12.480.039,00	12.518.462,93	3.354.654,05	26,80	2.217.865,54	17,72	0,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	715.654,11
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	
RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	495,86
31- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	14.019,60

32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	
33- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	1.253.659,74
34- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 i)	0,00
35- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34)	1.983.829,31
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (35))	234.036,23
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	3,55

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	
38- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO				0,00		0,00	
39- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO				0,00		0,00	
40- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO				0,00		0,00	
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	5.840.000,00	5.840.000,00	3.223.259,15	55,19	405.964,27	6,95	
42- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38+39 + 40 + 41)	5.840.000,00	5.840.000,00	3.223.259,15	55,19	405.964,27	6,95	0,00
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 42)	18.320.039,00	18.358.462,93	6.577.913,20	35,83	2.623.829,81	14,29	0,00

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO (j)
44- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	7.632,24	0,00
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	0,00	0,00
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	7.632,24	0,00

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>	326.345,22	
46- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.908.615,64	
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.620.279,80	0,00
47.1 Orçamento do Exercício	1.620.279,80	
47.2 Restos a Pagar	0,00	
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	495,86	
49- (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	615.176,92	0,00
50- (+) Ajustes	0,00	0,00
50.1 (+) Retenções		
50.2 (-) Valores a recuperar		
50.3 (+) Outros valores extraorçamentários		
50.4 (+) Conciliação Bancária		
51- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	615.176,92	0,00

FONTE: Sistema CECAM, Unidade Responsável: CONTABILIDADE. Emissão: 30/03/2020, às 09:43:51. Assinado Digitalmente no dia 30/03/2020, às 09:43:51.

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 artigo 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.

panhamento 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.

⁷ Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre