

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: 2º Bimestre/2020

RRFO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

Em Reais

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	4.853.300,00	1.469.209,08	30,27
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	1.070.400,00	1.070.400,00	338.470,11	31,62
1.1.1- IPTU	850.000,00	850.000,00	223.772,92	26,33
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	220.400,00	220.400,00	114.697,19	52,04
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	40.000,00	40.000,00	36.829,52	92,07
1.2.1- ITBI	40.000,00	40.000,00	36.828,69	92,07
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	-	-	0,83	-
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	2.859.900,00	2.939.900,00	895.017,63	30,44
1.3.1- ISS	2.820.900,00	2.900.900,00	871.792,93	30,06
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	39.900,00	39.900,00	23.224,70	58,21
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	803.000,00	803.000,00	198.891,82	24,77
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	28.896.735,11	29.414.235,11	10.231.806,03	34,79
2.1- Cota-Parte FPM	17.890.235,11	18.407.735,11	5.915.387,97	32,14
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	16.500.000,00	17.017.500,00	5.915.387,97	34,76
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	681.500,00	681.500,00	-	-
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	708.735,11	708.735,11	-	-
2.2- Cota-Parte ICMS	9.500.000,00	9.500.000,00	3.330.943,29	35,06
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	100,00	100,00	-	-
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	83.000,00	83.000,00	23.243,53	28,00
2.5- Cota-Parte ITR	23.400,00	23.400,00	1.417,89	6,06
2.6- Cota-Parte IPVA	1.400.000,00	1.400.000,00	960.813,35	68,63
2.7- Cota-Parte IOF-Outro	-	-	-	-
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	33.670.035,11	34.267.535,11	11.701.015,11	34,15

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	11,80	19,67
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE		1.607.000,00	1.607.000,00	688.827,04	42,86
5.1- Transferências do Salário-Educação		1.080.000,00	1.080.000,00	529.735,36	49,05
5.2- Transferências Diretas - PDDE		3.000,00	3.000,00	-	-
5.3- Transferências Diretas - PNAE		350.000,00	350.000,00	141.370,80	40,39
5.4 - Transferências Diretas - PNATE		174.000,00	174.000,00	17.720,88	10,18
5.5- Outras Transferências do FNDE		-	-	-	-
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE		-	-	-	-
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS		4.222.391,00	4.222.391,00	846.264,76	20,04
6.1- Transferências de Convênios		4.222.391,00	4.222.391,00	846.264,76	20,04
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios		-	-	-	-
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO		-	-	-	-
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		17.002,97	17.002,97	1.338,29	7,87
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)		5.846.453,97	5.846.453,97	1.536.441,89	26,28

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	2.062.313,07	45,57
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	3.300.000,00	2.324.030,00	1.198.631,01	51,58
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.900.000,00	1.900.000,00	666.188,58	35,06
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	20,00	20,00	-	-
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	16.600,00	16.600,00	4.643,40	27,97
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de 2.5)	4.680,00	4.680,00	283,54	6,06
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	280.000,00	280.000,00	192.566,54	68,77
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	8.620.020,00	8.620.020,00	3.377.003,77	39,18
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	8.615.000,00	8.615.000,00	3.375.498,43	39,18
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	5.020,00	5.020,00	1.505,34	29,99
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	3.113.700,00	4.089.670,00	1.313.185,36	32,11

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS6
			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	2.611.471,51	37,25	2.611.471,51	37,25	-
13.1- Com Educação Infantil	2.901.331,00	2.901.331,00	5.338,63	0,18	5.338,63	0,18	-
13.2- Com Ensino Fundamental	4.109.404,00	4.109.404,00	2.606.132,88	63,42	2.606.132,88	63,42	-
14- OUTRAS DESPESAS	1.628.000,00	1.666.423,93	1.032.961,71	61,99	1.002.331,71	60,15	-
14.1- Com Educação Infantil	-	-	-	-	-	-	-
14.2- Com Ensino Fundamental	1.628.000,00	1.666.423,93	1.032.961,71	61,99	1.002.331,71	60,15	-
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	8.638.735,00	8.677.158,93	3.644.433,22	42,00	3.613.803,22	41,65	-

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	56.423,93
17.1 - FUNDEB 60%	-
17.2 - FUNDEB 40%	56.423,93
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	56.423,93

INDICADORES DO FUNDEB	VALOR
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	3.557.379,29
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	77,33
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	28,01
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %	5,34

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM <EXERCÍCIO ANTERIOR> QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	333.977,46
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE <EXERCÍCIO >2	56.423,93

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS6
			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	466.236,89	12,32	185.117,45	4,89	-
22.1 - Creche	-	-	-	-	-	-	-
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	466.236,89	12,32	185.117,45	4,89	-
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.901.331,00	2.901.331,00	5.338,63	0,18	5.338,63	0,18	-
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	882.999,00	882.999,00	460.898,26	52,20	179.778,82	20,36	-
23- ENSINO FUNDAMENTAL	6.764.941,00	6.803.364,93	4.017.589,85	60,38	3.847.731,49	56,56	-
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.737.404,00	5.775.827,93	3.639.094,59	63,01	3.608.464,59	62,48	-
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.027.537,00	1.027.537,00	468.495,26	45,59	239.266,90	23,29	-
24- ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-	-	-
25- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-	-	-
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-	-	-
27- OUTRAS	-	-	-	-	-	-	-
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	10.549.271,00	10.587.694,93	4.573.826,74	43,20	4.032.848,94	38,09	-

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
--	-------

29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	1.313.185,36
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	
31- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	56.423,93
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	586.462,82
34- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (44 i)	-
35- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34)	1.956.072,11
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (35))	2.076.776,83
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	17,75

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				-		-	
39- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO				-		-	
40- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO				-		-	
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	5.841.000,00	5.937.919,34	4.585.537,81	77,22	1.725.861,68	29,07	
42- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38+39 + 40 + 41)	5.841.000,00	5.937.919,34	4.585.537,81	77,22	1.725.861,68	29,07	-
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 42)	16.390.271,00	16.525.614,27	9.159.364,55	55,43	5.758.710,62	34,85	-

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		
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	-	-
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	7.632,24	-

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	3.375.498,43	529.735,36
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	3.321.451,05	-
47.1 Orcamento do Exercício	3.321.451,05	
47.2 Restos a Pagar	-	
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.505,34	
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	381.897,94	529.735,36
50- (+) Ajustes	-	-
50.1 (+) Retenções		
50.2 (-) Valores a recuperar		
50.3 (+) Outros valores extraorçamentários		
50.4 (+) Conciliação Bancária		
51- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	381.897,94	529.735,36

FONTE: Sistema CECAM, Unidade Responsável: CONTABILIDADE. Emissão: 10/05/2020, às 07:49:30. Assinado Digitalmente no dia 10/05/2020, às 07:49:30.

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.

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.

⁷ Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre

RENATO SOARES
PREFEITO MUNICIPAL

ADRIANO RODRIGO FERREIRA
SECRETÁRIO DE FAZENDA

FABIO SATIO NISHIMURA
CONTADOR