

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: 3º Bimestre/2020	Em Reais			
RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)	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	2.171.678,74	44,75
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	1.070.400,00	1.070.400,00	591.268,90	55,24
1.1.1- IPTU	850.000,00	850.000,00	438.292,64	51,56
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	220.400,00	220.400,00	152.976,26	69,41
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	40.000,00	40.000,00	50.126,78	125,32
1.2.1- ITBI	40.000,00	40.000,00	50.125,95	125,31
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	1.257.657,92	42,78
1.3.1- ISS	2.820.000,00	2.900.000,00	1.230.726,39	42,44
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	39.900,00	39.900,00	26.931,53	67,50
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	803.000,00	803.000,00	272.625,14	33,95
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	28.896.735,11	29.414.235,11	14.140.766,03	48,07
2.1- Cota-Parte FPM	17.890.235,11	18.407.735,11	8.277.533,44	44,97
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	16.500.000,00	17.017.500,00	8.277.533,44	48,64
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	4.780.108,42	50,32
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	100,00	100,00	-	-
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	83.000,00	83.000,00	32.489,85	39,14
2.5- Cota-Parte ITR	23.400,00	23.400,00	1.684,61	7,20
2.6- Cota-Parte IPVA	1.400.000,00	1.400.000,00	1.048.949,71	74,92
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	33.670.035,11	34.267.535,11	16.312.444,77	47,60

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	19,62	32,70
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.607.000,00	1.607.000,00	983.492,34	61,20
5.1- Transferências do Salário-Educação	1.080.000,00	1.080.000,00	756.400,94	70,04
5.2- Transferências Diretas - PDDE	3.000,00	3.000,00	-	-
5.3- Transferências Diretas - PNAE	350.000,00	350.000,00	177.058,00	50,59
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	174.000,00	174.000,00	50.033,40	28,75
5.5- Outras Transferências do FNDE	-	-	-	-
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	-	-
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	4.222.391,00	4.292.984,24	1.144.780,28	26,67
6.1- Transferências de Convênios	4.222.391,00	4.292.984,24	1.144.780,28	26,67
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	1.687,20	9,92
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	5.846.453,97	5.917.047,21	2.129.979,44	36,00

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	2.828.153,10	62,50
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	3.300.000,00	2.324.030,00	1.655.506,56	71,23
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.900.000,00	1.900.000,00	956.021,55	50,32
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	6.492,66	39,11
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadoado Destinados ao FUNDEFB – (20% de 2.5)	4.680,00	4.680,00	336,87	7,20
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	280.000,00	280.000,00	209.795,46	74,93
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	8.620.020,00	8.620.020,00	4.619.444,25	53,59
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	8.615.000,00	8.615.000,00	4.617.536,67	53,60
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	5.020,00	5.020,00	1.907,58	38,00
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	3.113.700,00	4.089.670,00	1.789.383,57	43,75

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS6 (i)
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	7.010.735,00	6.990.735,00	3.938.768,20	56,34	3.938.768,18	56,34	-
13.1- Com Educação Infantil	2.901.331,00	2.901.331,00	1.167.720,28	4,02	1.167.720,26	4,02	-
13.2- Com Ensino Fundamental	4.109.404,00	4.089.404,00	3.822.047,92	93,46	3.822.047,92	93,46	-
14- OUTRAS DESPESAS	1.628.000,00	1.686.423,93	1.489.674,64	88,33	1.477.422,64	87,61	-
14.1- Com Educação Infantil	-	-	-	-	-	-	-
14.2- Com Ensino Fundamental	1.628.000,00	1.686.423,93	1.489.674,64	88,33	1.477.422,64	87,61	-
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	8.638.735,00	8.677.158,93	5.428.442,84	62,56	5.416.190,82	62,42	-

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)	5.359.766,89
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %	85,26
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100) %	30,76
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %	16,03

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 Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS6 (i)
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	3.784.330,00	3.784.330,00	587.951,14	15,54	342.005,92	9,04	-
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	587.951,14	15,54	342.005,92	9,04	-
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.901.331,00	2.901.331,00	116.720,28	4,02	116.720,26	4,02	-
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	882.999,00	882.999,00	471.230,86	53,37	225.285,66	25,51	-
23- ENSINO FUNDAMENTAL	6.764.941,00	6.803.364,93	5.852.788,97	86,03	5.659.685,81	83,19	-
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.737.404,00	5.775.827,93	5.311.722,56	91,96	5.299.470,56	91,75	-
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.027.537,00	1.027.537,00	541.066,41	52,66	360.215,25	35,06	-
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	6.440.740,11	60,83	6.001.691,73	56,69	-

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	1.789.383,57
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	587.110,97
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	148.062,59	
34- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO – (44.f)	-	
35- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34)	1.993.870,09	
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (35))	4.007.821,64	
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	24,57	

OUTRAS INFORMACOES 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	6.011.201,36	4.906.174,29	81,62	1.949.948,54	32,44	
42- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38+39 + 40 + 41)	5.841.000,00	6.011.201,36	4.906.174,29	81,62	1.949.948,54	32,44	-
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 42)	16.390.271,00	16.598.896,29	11.346.914,40	68,36	7.951.640,27	47,90	-

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	4.617.536,67	756.400,94
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	4.092.889,75	-
47.1 Orçamento do Exercício	4.092.889,75	
47.2 Restos a Pagar	-	
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.907,58	
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	852.899,72	756.400,94
50- (+) Ajustes	-	-
50.1 (+) Retenções		
50.2 (+) Valores a recuperar		
50.3 (+) Outros valores extraorçamentários		
50.4 (+) Conciliação Bancária		
51- (-) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	852.899,72	756.400,94

FONTE: Sistema CECAM, Unidade Responsável: CONTABILIDADE. Emissão: 22/02/2021, às 16:52:55. Assinado Digitalmente no dia 22/02/2021, às 16:52:55.

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