

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: 4º Bimestre/2020

RREO - 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	2.923.200,66	60,23
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	1.070.400,00	1.070.400,00	736.391,02	68,80
1.1.1- IPTU	850.000,00	850.000,00	550.870,13	64,81
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	220.400,00	220.400,00	185.520,89	84,17
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	40.000,00	40.000,00	62.177,59	155,44
1.2.1- ITBI	40.000,00	40.000,00	62.176,76	155,44
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	1.678.475,45	57,09
1.3.1- ISS	2.820.000,00	2.900.000,00	1.648.145,17	56,83
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	39.900,00	39.900,00	30.330,28	76,02
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	803.000,00	803.000,00	446.156,60	55,56
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	28.896.735,11	29.414.235,11	18.757.808,14	63,77
2.1- Cota-Parte FPM	17.890.235,11	18.407.735,11	11.164.279,18	60,65
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	16.500.000,00	17.017.500,00	10.448.363,78	61,40
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	715.915,40	101,01
2.2- Cota-Parte ICMS	9.500.000,00	9.500.000,00	6.332.620,16	66,66
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	100,00	100,00	-	-
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	83.000,00	83.000,00	43.297,14	52,17
2.5- Cota-Parte ITR	23.400,00	23.400,00	3.712,15	15,86
2.6- Cota-Parte IPVA	1.400.000,00	1.400.000,00	1.213.899,51	86,71
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro				-
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	33.670.035,11	34.267.535,11	21.681.008,80	63,27

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	22,40	37,33
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.607.000,00	1.902.498,98	1.320.963,42	69,43
5.1- Transferências do Salário-Educação	1.080.000,00	1.375.498,98	974.580,10	70,85
5.2- Transferências Diretas - PDDE	3.000,00	3.000,00	-	-
5.3- Transferências Diretas - PNAE	350.000,00	350.000,00	247.881,20	70,82
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	174.000,00	174.000,00	98.502,12	56,61
5.5- Outras Transferências do FNDE				-
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE				-
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	4.222.391,00	4.392.984,24	1.128.425,92	25,69
6.1- Transferências de Convênios	4.222.391,00	4.392.984,24	1.128.425,92	25,69
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	1.905,78	11,21
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	5.846.453,97	6.312.546,19	2.451.317,52	38,83

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	3.608.978,39	79,75
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	3.300.000,00	2.324.030,00	2.090.272,60	89,94
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.900.000,00	1.900.000,00	1.266.523,85	66,66
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	8.654,12	52,13
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de 2.5)	4.680,00	4.680,00	742,35	15,86
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	280.000,00	280.000,00	242.785,47	86,71
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	8.620.020,00	8.620.020,00	5.936.278,43	68,87
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	8.615.000,00	8.615.000,00	5.934.293,18	68,88
11.2- Complementação da União ao FUNDEB				-
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	5.020,00	5.020,00	1.985,25	39,55
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	3.113.700,00	4.089.670,00	2.325.314,79	56,86

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS6 (i)
			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	6.990.735,00	5.491.805,26	78,56	5.491.804,81	78,56	-
13.1- Com Educação Infantil	2.901.331,00	2.867.331,00	1.375.723,53	47,98	1.375.723,51	47,98	
13.2- Com Ensino Fundamental	4.109.404,00	4.123.404,00	4.116.081,73	99,82	4.116.081,30	99,82	
14- OUTRAS DESPESAS	1.628.000,00	1.686.423,93	1.676.423,93	99,41	1.673.360,93	99,23	-
14.1- Com Educação Infantil	-	-	-	-	-	-	
14.2- Com Ensino Fundamental	1.628.000,00	1.686.423,93	1.676.423,93	99,41	1.673.360,93	99,23	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	8.638.735,00	8.677.158,93	7.168.229,19	82,61	7.165.165,74	82,58	-

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)	7.108.741,81
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	92,51
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	27,24
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %	- 19,75

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE	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		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS6 (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	

22- EDUCAÇÃO INFANTIL	3.784.330,00	3.750.330,00	1.713.529,60	45,69	1.619.714,60	43,19	-
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	3.750.330,00	1.713.529,60	45,69	1.619.714,60	43,19	-
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.901.331,00	2.867.331,00	1.375.723,53	47,98	1.375.723,51	47,98	
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	882.999,00	882.999,00	337.806,07	38,26	243.991,09	27,63	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	6.764.941,00	6.837.364,93	6.373.516,48	93,22	6.218.761,89	90,95	-
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.737.404,00	5.809.827,93	5.792.505,66	99,70	5.789.442,23	99,65	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.027.537,00	1.027.537,00	581.010,82	56,54	429.319,66	41,78	
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	8.087.046,08	76,38	7.838.476,49	74,03	-

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	2.325.314,79
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	52.663,88
34- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (44 j)	-
35- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34)	2.434.402,60

301.233,47

36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (35))	5.404.073,89
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	24,93

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 PROCESSADOS6 (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	6.406.700,34	4.979.891,90	77,73	2.169.244,75	33,86	
42- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38+39 + 40 + 41)	5.841.000,00	6.406.700,34	4.979.891,90	77,73	2.169.244,75	33,86	-
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 42)	16.390.271,00	16.994.395,27	13.066.937,98	76,89	10.007.721,24	58,89	-

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	7.058,58	573,66

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	5.934.293,18	974.580,10
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	6.432.288,99	-
47.1 Orçamento do Exercício	6.432.288,99	
47.2 Restos a Pagar	-	
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.985,25	
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	- 169.665,34	974.580,10
50- (+) Ajustes	-	-
50.1 (+) Retenções		
50.2 (-) Valores a recuperar		
50.3 (+) Outros valores extraorçamentários		
50.4 (+) Conciliação Bancária		
51- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	- 169.665,34	974.580,10

FONTE: Sistema CECAM, Unidade Responsável: CONTABILIDADE. Emissão: 30/09/2020, às 12:28:02. Assinado Digitalmente no dia 30/09/2020, às 12:28:02.

- 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,
- 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