

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: 6º Bimestre/2020

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

RECEITAS DO ENSINO					Em Reais
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	4.623.703,18	95,27	
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	1.070.400,00	1.070.400,00	1.043.940,98	97,53	
1.1.1- IPTU	850.000,00	850.000,00	750.668,48	88,31	
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	220.400,00	220.400,00	293.272,50	133,06	
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	40.000,00	40.000,00	382.550,88	956,38	
1.2.1- ITBI	40.000,00	40.000,00	382.550,05	956,38	
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	2.470.714,81	84,04	
1.3.1- ISS	2.820.000,00	2.900.000,00	2.431.767,50	83,85	
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	39.900,00	39.900,00	38.947,31	97,61	
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	803.000,00	803.000,00	726.496,51	90,47	
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	28.896.735,11	29.414.235,11	29.399.485,96	99,95	
2.1- Cota-Parte FPM	17.890.235,11	18.407.735,11	17.305.562,09	94,01	
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	16.500.000,00	17.017.500,00	15.875.254,38	93,29	
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	681.500,00	681.500,00	714.392,31	104,83	
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	10.432.861,69	109,82	
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	100,00	100,00	-	-	
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	83.000,00	83.000,00	77.486,50	93,36	
2.5- Cota-Parte ITR	23.400,00	23.400,00	23.332,73	99,71	
2.6- Cota-Parte IPVA	1.400.000,00	1.400.000,00	1.560.242,95	111,45	
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	33.670.035,11	34.267.535,11	34.023.189,14	99,29	

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	23,66	39,43	
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.607.000,00	1.902.498,98	1.969.945,74	103,55	
5.1- Transferências do Salário-Educação	1.080.000,00	1.375.498,98	1.445.327,50	105,08	
5.2- Transferências Diretas - PDDE	3.000,00	3.000,00	-	-	
5.3- Transferências Diretas - PNAE	350.000,00	350.000,00	389.527,60	111,29	
5.4 - Transferências Diretas - PNAE	174.000,00	174.000,00	135.090,64	77,64	
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	2.185,59	12,85	
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	5.846.453,97	6.312.546,19	3.100.580,91	49,12	

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	5.593.835,41	123,61
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	3.300.000,00	2.324.030,00	3.175.050,63	136,62
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.900.000,00	1.900.000,00	2.086.572,10	109,82
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	15.492,01	93,33
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecado Destinatados ao FUNDEB – (20% de 2.5)	4.680,00	4.680,00	4.666,42	99,71
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	280.000,00	280.000,00	312.054,25	111,45
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	8.620.020,00	8.620.020,00	9.419.977,59	109,28
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	8.615.000,00	8.615.000,00	9.417.912,56	109,32
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	5.020,00	5.020,00	2.065,03	41,14
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	3.113.700,00	4.089.670,00	3.824.077,15	93,51

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM 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	7.937.317,81	7.799.884,37	98,27	7.799.884,37	98,27	-
13.1- Com Educação Infantil	2.901.331,00	3.796.717,81	3.684.814,82	97,05	3.684.814,82	97,05	-
13.2- Com Ensino Fundamental	4.109.404,00	4.140.600,00	4.115.069,55	99,38	4.115.069,55	99,38	-
14- OUTRAS DESPESAS	1.628.000,00	1.676.423,93	1.676.423,93	100,00	1.676.423,93	100,00	-
14.1- Com Educação Infantil	-	-	-	-	-	-	-
14.2- Com Ensino Fundamental	1.628.000,00	1.676.423,93	1.676.423,93	100,00	1.676.423,93	100,00	-
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	8.638.735,00	9.613.741,74	9.476.308,30	98,57	9.476.308,30	98,57	-

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)	9.419.884,37
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11 x 100) %	82,80
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11 x 100) %	17,20
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %	0,00

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		INSCRITAS EM 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	4.359.067,56	4.007.512,59	91,94	4.007.512,59	91,94	-
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	4.359.067,56	4.007.512,59	91,94	4.007.512,59	91,94	-
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.901.331,00	3.796.717,81	3.684.814,82	97,05	3.684.814,82	97,05	-
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	882.999,00	562.349,75	322.697,77	57,38	322.697,77	57,38	-
23- ENSINO FUNDAMENTAL	6.764.941,00	9.014.744,12	8.351.140,52	92,64	8.351.140,52	92,64	-
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.737.404,00	5.817.023,93	5.791.493,48	99,56	5.791.493,48	99,56	-
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.027.537,00	3.197.720,19	2.559.647,04	80,05	2.559.647,04	80,05	-
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	13.373.811,68	12.358.653,11	92,41	12.358.653,11	92,41	-
---	---------------	---------------	---------------	-------	---------------	-------	---

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	3.824.077,15	
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	206.939,52	206.939,52
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)	4.087.440,60	
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (35))	8.271.212,51	
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	24,31	

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	2.586.962,58	2.430.991,67	93,97	2.430.991,67	93,97	-
42- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38+39 + 40 + 41)	5.841.000,00	2.586.962,58	2.430.991,67	93,97	2.430.991,67	93,97	-
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 42)	16.390.271,00	15.960.774,26	14.789.644,78	92,66	14.789.644,78	92,66	-

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	9.417.912,56	1.445.327,50
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	9.476.308,30	-
47.1 Orcamento do Exercício	9.476.308,30	
47.2 Restos a Pagar	-	
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	2.065,03	
49- (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	270.014,51	1.445.327,50
50- (+) Ajustes	-	-
50.1 (+) Retenções		
50.2 (-) Valores a recuperar		
50.3 (+) Outros valores extraorçamentários		
50.4 (+) Conciliação Bancária		
51- (-) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	270.014,51	1.445.327,50

FONTE: Sistema CECAM, Unidade Responsável: CONTABILIDADE. Emissão: 02/02/2021, às 10:37:41. Assinado Digitalmente no dia 02/02/2021, às 10:37:41.

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

