

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: 5º 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	3.777.083,10	77,83
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	1.070.400,00	1.070.400,00	906.545,60	84,69
1.1.1- IPTU	850.000,00	850.000,00	666.739,85	78,44
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	220.400,00	220.400,00	239.805,75	108,80
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	40.000,00	40.000,00	102.733,63	256,83
1.2.1- ITBI	40.000,00	40.000,00	102.732,80	256,83
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	2.199.603,49	74,82
1.3.1- ISS	2.820.000,00	2.900.000,00	2.165.177,55	74,66
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	39.900,00	39.900,00	34.425,94	86,28
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	803.000,00	803.000,00	568.200,38	70,76
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	28.896.735,11	29.414.235,11	23.032.781,25	78,30
2.1- Cota-Parte FPM	17.890.235,11	18.407.735,11	13.288.241,20	72,19
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	16.500.000,00	17.017.500,00	12.572.325,80	73,88
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	8.279.414,32	87,15
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	100,00	100,00	-	-
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	83.000,00	83.000,00	59.223,81	71,35
2.5- Cota-Parte ITR	23.400,00	23.400,00	19.427,69	83,02
2.6- Cota-Parte IPVA	1.400.000,00	1.400.000,00	1.386.474,23	99,03
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	33.670.035,11	34.267.535,11	26.809.864,35	78,24

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	23,40	39,00
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.607.000,00	1.902.498,98	1.639.301,69	86,17
5.1- Transferências do Salário-Educação	1.080.000,00	1.375.498,98	1.205.938,85	87,67
5.2- Transferências Diretas - PDDE	3.000,00	3.000,00	-	-
5.3- Transferências Diretas - PNAE	350.000,00	350.000,00	318.704,40	91,06
5.4- Transferências Diretas - PNATE	174.000,00	174.000,00	114.658,44	65,90
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	2.107,60	12,40
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	5.846.453,97	6.312.546,19	2.769.858,61	43,88

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	4.463.372,97	98,63
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	3.300.000,00	2.324.030,00	2.514.464,97	108,19
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.900.000,00	1.900.000,00	1.655.882,65	87,15
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	11.839,46	71,32
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de 2.5)	4.680,00	4.680,00	3.885,43	83,02
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	280.000,00	280.000,00	277.300,46	99,04
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	8.620.020,00	8.620.020,00	7.572.026,23	87,84
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	8.615.000,00	8.615.000,00	7.570.007,55	87,87
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	5.020,00	5.020,00	2.018,68	40,21
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	3.113.700,00	4.089.670,00	3.106.634,58	75,96

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	7.239.835,00	7.059.125,74	97,50	7.059.125,29	97,50	-
13.1- Com Educação Infantil	2.901.331,00	3.099.235,00	2.919.522,49	94,20	2.919.522,47	94,20	-
13.2- Com Ensino Fundamental	4.109.404,00	4.140.600,00	4.139.602,25	99,98	4.139.602,82	99,98	-
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	8.916.258,93	8.735.549,67	97,97	8.735.549,22	97,97	-

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)	8.679.125,29
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %	93,23
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100) %	21,39
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %	14,62

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 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	3.982.234,00	3.263.296,28	81,95	3.197.667,01	80,30	-
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	3.982.234,00	3.263.296,28	81,95	3.197.667,01	80,30	-
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.901.331,00	3.099.235,00	2.919.522,49	94,20	2.919.522,47	94,20	-
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	882.999,00	882.999,00	343.773,79	38,93	278.144,54	31,50	-
23- ENSINO FUNDAMENTAL	6.764.941,00	6.844.560,93	6.567.028,04	95,95	6.538.544,76	95,53	-
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.737.404,00	5.817.023,93	5.816.027,18	99,98	5.816.026,75	99,98	-
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.027.537,00	1.027.537,00	751.000,86	73,09	722.518,01	70,32	-
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	10.826.794,93	9.830.324,32	90,80	9.736.211,77	89,93	-

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

29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	3.106.634,58
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	53.231,55
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)	3.216.290,06
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (35))	6.519.921,71
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	24,32

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
			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	6.167.600,34	2.416.950,97	39,19	2.321.260,46	37,64	
42- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38+39 + 40 + 41)	5.841.000,00	6.167.600,34	2.416.950,97	39,19	2.321.260,46	37,64	-
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 42)	16.390.271,00	16.994.395,27	12.247.275,29	72,07	12.057.472,23	70,95	-

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	7.570.007,55	1.205.938,85
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	8.285.639,60	-
47.1 Orcamento do Exercício	8.285.639,60	
47.2 Restos a Pagar	-	
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	2.018,68	
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	387.268,15	1.205.938,85
50- (+) Ajustes	-	-
50.1 (+) Retenções		
50.2 (-) Valores a recuperar		
50.3 (+) Outros valores extraorçamentários		
50.4 (+) Conciliação Bancária		
51- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	387.268,15	1.205.938,85

FONTE: Sistema CECAM, Unidade Responsável: CONTABILIDADE. Emissão: 27/11/2020, às 11:30:24. Assinado Digitalmente no dia 27/11/2020, às 11:30:24.

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