

PREFEITURA MUNICIPAL DE JUQUIÁ

Tabela 8.2 - Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE - MUNICÍPIOS

PREFEITURA MUNICIPAL DE JUQUIÁ

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período: 1º Bimestre/2021

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

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	5.896.523,00	5.896.523,00	591.852,49	10,04
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	1.305.401,00	1.305.401,00	69.881,39	5,35
1.1.1- IPTU	858.500,00	858.500,00	-	-
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	446.901,00	446.901,00	69.881,39	15,64
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	120.001,00	120.001,00	-	-
1.2.1- ITBI	120.000,00	120.000,00	-	-
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	1.000,00	1.000,00	-	-
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	3.375.621,00	3.375.621,00	429.261,13	12,72
1.3.1- ISS	3.280.000,00	3.280.000,00	418.703,87	12,77
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	95.621,00	95.621,00	10.557,26	11,04
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.095.500,00	1.095.500,00	92.709,97	8,46
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	32.353.800,00	32.353.800,00	6.583.756,60	20,35
2.1- Cota-Parte FPM	19.504.000,00	19.504.000,00	4.046.666,30	20,75
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	18.000.000,00	18.000.000,00	4.046.666,30	22,48
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	764.000,00	764.000,00	-	-
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	740.000,00	740.000,00	-	-
2.2- Cota-Parte ICMS	11.200.000,00	11.200.000,00	1.751.757,62	15,64
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	100,00	100,00	-	-
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	75.500,00	75.500,00	16.473,04	21,82
2.5- Cota-Parte ITR	24.200,00	24.200,00	906,50	3,75
2.6- Cota-Parte IPVA	1.550.000,00	1.550.000,00	767.953,14	49,55
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	38.250.323,00	38.250.323,00	7.175.609,09	18,76

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	100,00	100,00	0,60	0,60
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.974.000,00	1.974.000,00	326.862,98	16,56
5.1- Transferências do Salário-Educação	1.400.000,00	1.400.000,00	326.862,98	23,35
5.2- Transferências Diretas - PDDE	1.000,00	1.000,00	-	-
5.3- Transferências Diretas - PNAE	375.000,00	375.000,00	-	-
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	198.000,00	198.000,00	-	-
5.5- Outras Transferências do FNDE	-	-	-	-
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	-	-
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO	4.476.747,00	4.476.747,00	-	-
6.1- Transferências de Convênios	4.476.747,00	4.476.747,00	-	-
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	-	-
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	12.452,50	251.202,50	185,20	0,07
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	6.463.299,50	6.702.049,50	327.048,78	4,88

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	6.169.940,00	6.169.940,00	1.316.751,28	21,34
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	3.600.000,00	3.600.000,00	809.333,21	22,48
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	2.240.000,00	2.240.000,00	350.351,50	15,64
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	-	-	-	-
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	15.100,00	15.100,00	3.294,61	21,82
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecaçados Destinados ao FUNDFR – (70% de 2.5)	4.840,00	4.840,00	181,26	3,75
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	310.000,00	310.000,00	153.590,70	49,55
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	8.818.900,00	8.818.900,00	1.927.611,86	21,86
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	8.814.000,00	8.814.000,00	1.927.564,07	21,87
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	4.900,00	4.900,00	47,79	0,98
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	2.644.060,00	2.644.060,00	610.812,79	23,10

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	7.150.948,00	7.150.948,00	1.196.756,44	16,74	1.196.756,44	16,74	-
13.1- Com Educação Infantil	2.959.357,00	2.959.357,00	-	-	-	-	-
13.2- Com Ensino Fundamental	4.191.591,00	4.191.591,00	1.196.756,44	28,55	1.196.756,44	28,55	-
14- OUTRAS DESPESAS	1.662.709,00	1.662.709,00	497.133,31	29,90	465.633,31	28,00	-
14.1- Com Educação Infantil	-	-	-	-	-	-	-
14.2- Com Ensino Fundamental	1.662.709,00	1.662.709,00	497.133,31	29,90	465.633,31	28,00	-
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	8.813.657,00	8.813.657,00	1.693.889,75	19,22	1.662.389,75	18,86	-

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

INDICADORES DO FUNDEB	VALOR
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	1.662.389,75
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %	62,08
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100 %	24,16
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %	13,76

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE	VALOR
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM <EXERCÍCIO ANTERIOR> QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	170.498,36
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE <EXERCÍCIO >2	-

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	3.593.237,00	3.593.237,00	160.399,07	4,46	14.457,62	0,40	-
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	3.593.237,00	3.593.237,00	160.399,07	4,46	14.457,62	0,40	-
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.959.357,00	2.959.357,00	-	-	-	-	-
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	633.880,00	633.880,00	160.399,07	25,30	14.457,62	2,28	-
23- ENSINO FUNDAMENTAL	8.146.139,00	8.146.139,00	1.968.162,89	24,16	1.772.127,99	21,75	-
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.854.300,00	5.854.300,00	1.693.889,75	28,93	1.662.389,75	28,40	-
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.291.839,00	2.291.839,00	274.273,14	11,97	109.738,24	4,79	-
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)	11.739.376,00	11.739.376,00	2.128.561,96	18,13	1.786.585,61	15,22	-

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	610.812,79
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
31- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	-
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	192.574,54
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)	803.387,33

36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))	983.198,28
---	------------

37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	13,70
---	-------

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 (f)
			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	6.038.135,00	6.543.135,00	3.561.558,94	54,43	247.454,28	3,78	
42- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38+39 + 40 + 41)	6.038.135,00	6.543.135,00	3.561.558,94	54,43	247.454,28	3,78	
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 42)	17.777.511,00	18.282.511,00	5.690.120,90	31,12	2.034.039,89	11,13	-

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	-

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>	163.439,78	
46- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.927.564,07	326.862,98
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.525.753,94	-
47.1 Orçamento do Exercício	1.525.753,94	-
47.2 Restos a Pagar	-	-
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	47,79	
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	565.297,70	326.862,98
50- (+) Ajustes		
50.1 (+) Retenções		
50.2 (-) Valores a recuperar		
50.3 (+) Outros valores extraorçamentários		
50.4 (+) Conciliação Bancária		
51- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	565.297,70	326.862,98

FONTE: Sistema CECAM, Unidade Responsável: CONTABILIDADE. Emissão: 25/03/2021, às 08:49:32. Assinado Digitalmente no dia 25/03/2021, às 08:49:32.

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

GILBERTO TADASHI MATSUSUE
PREFEITO MUNICIPAL

ADRIANO RODRIGO FERREIRA
SECRETÁRIO DE FAZENDA

FABIO SATIO NISHIMURA
CONTADOR