

# 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: 2º 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	5.901.208,70	1.649.941,23	27,96
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	1.305.401,00	1.305.401,00	414.221,08	31,73
1.1.1- IPTU	858.500,00	858.500,00	285.025,58	33,20
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	446.901,00	446.901,00	129.195,50	28,91
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	120.001,00	120.001,00	47.246,52	39,37
1.2.1- ITBI	120.000,00	120.000,00	47.246,52	39,37
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	1,00	1,00	-	-
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	3.375.621,00	3.380.306,70	963.454,69	28,50
1.3.1- ISS	3.280.000,00	3.284.685,70	946.467,29	28,81
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	95.621,00	95.621,00	16.987,40	17,77
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	1.095.500,00	1.095.500,00	225.018,94	20,54
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	32.353.800,00	32.392.864,84	12.327.248,32	38,06
2.1- Cota-Parte FPM	19.504.000,00	19.543.064,84	7.193.710,14	36,81
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	18.000.000,00	18.039.064,84	7.193.710,14	39,88
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	4.049.540,52	36,16
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	100,00	100,00	-	-
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	75.500,00	75.500,00	33.327,01	44,14
2.5- Cota-Parte ITR	24.200,00	24.200,00	2.234,47	9,23
2.6- Cota-Parte IPVA	1.550.000,00	1.550.000,00	1.048.436,18	67,64
2.7- Cota-Parte IOF-Outro	-	-	-	-
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	38.250.323,00	38.294.073,54	13.977.189,55	36,50

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	98,09	98,09
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.974.000,00	1.974.000,00	649.538,01	32,90
5.1- Transferências do Salário-Educação	1.400.000,00	1.400.000,00	579.100,81	41,36
5.2- Transferências Diretas - PDDE	1.000,00	1.000,00	-	-
5.3- Transferências Diretas - PNAE	375.000,00	375.000,00	20.255,60	5,40
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	198.000,00	198.000,00	50.181,60	25,34
5.5- Outras Transferências do FNDE	-	-	-	-
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	-	-
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	4.476.747,00	4.476.747,00	1.170.694,74	26,15
6.1- Transferências de Convênios	4.476.747,00	4.476.747,00	1.170.694,74	26,15
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	709,70	0,28
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	6.463.299,50	6.702.049,50	1.821.040,54	27,17

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	2.465.449,62	39,96
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	3.600.000,00	3.600.000,00	1.438.741,93	39,97
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	2.240.000,00	2.240.000,00	809.908,05	36,16
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	6.665,41	44,14
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecação Destinados ao FUNDEB – (20% de 2.5)	4.540,00	4.540,00	446,83	9,23
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	310.000,00	310.000,00	209.687,40	67,64
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	8.818.900,00	8.818.900,00	4.005.168,49	45,42
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	8.814.000,00	8.814.000,00	4.004.678,94	45,44
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	4.900,00	4.900,00	489,55	9,99
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	2.644.060,00	2.644.060,00	1.539.229,32	58,21

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	2.421.693,36	33,87	2.421.693,36	33,87	-
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	2.421.693,36	57,78	2.421.693,36	57,78	-
14- OUTRAS DESPESAS	1.662.709,00	1.662.709,00	936.702,89	56,34	912.202,89	54,86	-
14.1- Com Educação Infantil	-	-	-	-	-	-	-
14.2- Com Ensino Fundamental	1.662.709,00	1.662.709,00	936.702,89	56,34	912.202,89	54,86	-
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	8.813.657,00	8.813.657,00	3.358.396,25	38,10	3.333.896,25	37,83	-

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)	3.333.896,25
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11 x 100) %	60,46
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11 x 100) %	22,78
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %	16,76

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	143.150,07	3,98	38.142,48	1,06	-
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	143.150,07	3,98	38.142,48	1,06	-
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	143.150,07	22,58	38.142,48	6,02	-
23- ENSINO FUNDAMENTAL	8.146.139,00	8.146.139,00	3.735.907,68	45,86	3.550.012,29	43,58	-
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.854.300,00	5.854.300,00	3.358.396,25	57,37	3.333.896,25	56,95	-
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.291.839,00	2.291.839,00	377.511,43	16,47	216.116,04	9,43	-

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	3.879.057,75	33,04	3.588.154,77	30,57	-

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	1.539.229,32
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	-
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)	1.539.229,32

36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (35))	2.048.925,45
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	14,66

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 PROCESSADOS6 (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	6.544.295,00	4.008.412,03	61,25	1.667.635,08	25,48	
42- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38+39 + 40 + 41)	6.038.135,00	6.544.295,00	4.008.412,03	61,25	1.667.635,08	25,48	-
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 42)	17.777.511,00	18.283.671,00	7.887.469,78	43,14	5.255.789,85	28,75	-

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	4.004.678,94	579.100,81
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	3.195.337,08	-
47.1 Orçamento do Exercício	3.195.337,08	-
47.2 Restos a Pagar	-	-
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	489,55	-
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	973.271,19	579.100,81
50- (+) Ajustes		
50.1 (+) Retenções	-	-
50.2 (-) Valores a recuperar		
50.3 (+) Outros valores extraorçamentários		
50.4 (+) Conciliação Bancária		
51- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	973.271,19	579.100,81

FONTE: Sistema CECAM, Unidade Responsável: CONTABILIDADE. Emissão: 13/05/2021, às 10:47:40. Assinado Digitalmente no dia 13/05/2021, às 10:47:40.

<sup>1</sup> Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

<sup>2</sup> 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."

<sup>3</sup> Caput do artigo 212 da CF/1988

<sup>4</sup> 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.

<sup>5</sup> Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.

<sup>6</sup> 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.

<sup>7</sup> Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre

GILBERTO TADASHI MATSUSUE  
PREFEITO MUNICIPAL

ADRIANO RODRIGO FERREIRA  
SECRETÁRIO DE FAZENDA

FABIO SATIO NISHIMURA  
CONTADOR