

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: 3º Bimestre

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)		RS 1,00					
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	3.604.500,00	13.077.904,00	2.109.055,43		16,13		
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	804.000,00	10.277.404,00	555.820,36		5,41		
1.1.1- IPTU	509.000,00	9.982.404,00	430.775,25		4,32		
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	9.000,00	9.000,00	29,89		0,33		
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	142.000,00	142.000,00	75.640,85		53,27		
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	144.000,00	144.000,00	49.374,37		34,29		
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU			0,00		0,00		
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> - ITBI	80.000,00	80.000,00	33.373,85		41,72		
1.2.1- ITBI	80.000,00	80.000,00	33.373,85		41,72		
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI			0,00		0,00		
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI			0,00		0,00		
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI			0,00		0,00		
1.2.5- (-) Deduções da Receita do ITBI			0,00		0,00		
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	2.172.500,00	2.172.500,00	1.289.628,88		59,36		
1.3.1- ISS	2.106.000,00	2.106.000,00	1.276.601,83		60,62		
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	4.500,00	4.500,00	400,20		8,89		
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	36.000,00	36.000,00	7.083,97		19,88		
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	26.000,00	26.000,00	5.542,88		21,32		
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS			0,00		0,00		
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	548.000,00	548.000,00	230.232,34		42,01		
1.4.1- IRRF	548.000,00	548.000,00	230.232,34		42,01		
1.4.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF			0,00		0,00		
1.4.3- Dívida Ativa do IRRF			0,00		0,00		
1.4.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF			0,00		0,00		
1.4.5- (-) Deduções da Receita do IRRF			0,00		0,00		
1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	0,00	0,00	0,00		0,00		
1.5.1- ITR			0,00		0,00		
1.5.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR			0,00		0,00		
1.5.3- Dívida Ativa do ITR			0,00		0,00		
1.5.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR			0,00		0,00		
1.5.5- (-) Deduções da Receita do ITR			0,00		0,00		
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	26.887.420,00	26.887.420,00	13.526.619,84		50,31		
2.1- Cota-Parte FPM	17.705.320,00	17.705.320,00	8.357.179,25		47,20		
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	16.460.520,00	16.460.520,00	8.357.179,25		50,77		
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	694.800,00	694.800,00	0,00		0,00		
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	550.000,00	550.000,00	0,00		0,00		
2.2- Cota-Parte ICMS	8.073.400,00	8.073.400,00	4.317.800,54		53,48		
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	39.300,00	39.300,00	19.075,44		48,54		
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	55.200,00	55.200,00	36.076,37		65,36		
2.5- Cota-Parte ITR	23.000,00	23.000,00	3.089,31		13,43		
2.6- Cota-Parte IPVA	991.200,00	991.200,00	793.398,93		80,04		
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro			0,00		0,00		
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	30.491.920,00	39.965.324,00	15.635.675,27		39,12		
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO							
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			170,31		0,00		
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.843.400,00	1.843.400,00	933.726,04		50,65		
5.1- Transferências do Salário-Educação	1.241.500,00	1.241.500,00	724.161,36		58,33		
5.2- Transferências Diretas - PDDE	12.400,00	12.400,00	0,00		0,00		
5.3- Transferências Diretas - PNAE	412.300,00	412.300,00	111.117,00		26,95		
5.4- Transferências Diretas - PNATE	177.200,00	177.200,00	0,00		0,00		
5.5- Outras Transferências do FNDE			98.447,68		0,00		
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE			0,00		0,00		
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	3.768.000,00	3.768.000,00	2.000.194,87		53,08		
6.1- Transferências de Convênios	3.768.000,00	3.768.000,00	2.000.194,87		53,08		
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios			0,00		0,00		
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO			0,00		0,00		
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO			0,00		0,00		
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	5.611.400,00	5.611.400,00	2.934.091,22		52,29		
FUNDEB							
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		%		
			Até o Bimestre (b)	(c) = (b/a)x100			
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	4.981.220,00	4.981.220,00	2.705.323,77		54,31		
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	3.144.800,00	3.144.800,00	1.671.435,73		53,15		
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.614.680,00	1.614.680,00	863.559,99		53,48		
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	7.860,00	7.860,00	3.815,04		48,54		
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	11.040,00	11.040,00	7.215,30		65,36		
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecado Destinados ao FUNDEB - (20% de ((1.5 - 1.5.5) + 2.5))	4.600,00	4.600,00	617,79		13,43		
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	198.240,00	198.240,00	158.679,92		80,04		
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	7.751.010,00	7.751.010,00	4.491.408,43		57,95		
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	7.701.500,00	7.701.500,00	4.484.451,63		58,23		
11.2- Complementação da União ao FUNDEB			0,00		0,00		
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	49.510,00	49.510,00	6.956,80		14,05		
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	2.720.280,00	2.720.280,00	1.779.127,86		65,40		
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB							
DESPESAS DO FUNDEB							
DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ⁸
			Até o Bimestre (e)	(f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	(h) = (g/d)x100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	6.528.500,00	5.385.283,91	3.566.441,25	66,23	2.914.821,11	54,13	
13.1- Com Educação Infantil			0,00	0,00	0,00	0,00	
13.2- Com Ensino Fundamental	6.528.500,00	5.385.283,91	3.566.441,25	66,23	2.914.821,11	54,13	
14- OUTRAS DESPESAS	50.000,00	1.673.000,00	1.142.264,92	68,28	878.366,07	52,50	
14.1- Com Educação Infantil			0,00	0,00	0,00	0,00	
14.2- Com Ensino Fundamental	50.000,00	1.673.000,00	1.142.264,92	68,28	878.366,07	52,50	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	6.578.500,00	7.058.283,91	4.708.706,17	66,71	3.793.187,18	53,74	
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%	0,00						
16.2- FUNDEB 40%	0,00						
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	156.783,91						
17.1- FUNDEB 60%	156.783,91						
17.2- FUNDEB 40%							
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	156.783,91						
INDICADORES DO FUNDEB							
VALOR							
19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	3.636.403,27						
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11 x 100) %	61,41						
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11 x 100) %	19,56						
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %	19,04						
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE							
VALOR							
20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM <EXERCÍCIO ANTERIOR> QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	0,00						

21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE <EXERCÍCIO >² 156.783,91

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB				
RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) ³	7.622.980,00	9.991.331,00	3.908.918,82	39,12

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ⁵
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	565.000,00	300.000,00	129.758,09	43,25	98.205,19	32,74	
23.1 - Creche	152.344,21	160.613,17	55.712,02	34,69	55.712,02	34,69	
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB			0,00	0,00	0,00	0,00	
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	152.344,21	160.613,17	55.712,02	34,69	55.712,02	34,69	
23.2 - Pré-escola	412.655,79	139.386,83	74.046,07	53,12	42.493,17	30,49	
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB			0,00	0,00	0,00	0,00	
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	412.655,79	139.386,83	74.046,07	53,12	42.493,17	30,49	
24- ENSINO FUNDAMENTAL	9.113.000,00	9.562.483,91	6.262.096,48	65,49	4.893.197,31	51,17	
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	6.578.500,00	7.058.283,91	4.708.706,17	66,71	3.793.187,18	53,74	
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.534.500,00	2.504.200,00	1.553.390,31	62,03	1.100.010,13	43,93	
25- ENSINO MÉDIO			0,00	0,00	0,00	0,00	
26- ENSINO SUPERIOR			0,00	0,00	0,00	0,00	
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR			0,00	0,00	0,00	0,00	
28- OUTRAS			0,00	0,00	0,00	0,00	
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	9.678.000,00	9.862.483,91	6.391.854,57	64,81	4.991.402,50	50,61	

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	1.779.127,86
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)	6.956,80
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	156.783,91
34- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS	
35- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO ⁴	168.498,92
36- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 i)	244.221,43
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36) ⁶	2.355.588,92

38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37)) ⁷	2.635.813,58
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁵ ((38) / (3) x 100) % ⁶	16,86

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 ⁵
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO				0,00		0,00	
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO				0,00		0,00	
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO				0,00		0,00	
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	7.428.781,00	8.442.711,76	6.277.060,33	74,35	2.901.069,12	34,36	
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	7.428.781,00	8.442.711,76	6.277.060,33	74,35	2.901.069,12	34,36	
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	17.106.781,00	18.305.195,67	12.668.914,90	69,21	7.892.471,62	43,12	

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO (j)
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	33.690,68	244.221,43
46.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	26.058,44	233.460,14
46.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	7.632,24	10.761,29

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	VALOR
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>	34.631,15
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	4.484.451,63
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	3.389.001,66
49.1 Orcamento do Exercício	3.028.317,05
49.2 Restos a Pagar	360.684,61
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	6.956,80
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	1.137.037,92

FONTE: Sistema <Nome>, Unidade Responsável <Nome>, Data da emissão <dd/mm/aaaa> e hora de emissão <hh:hh e mm>

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 O pagamento 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