

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: 4º Bimestre

RECEITAS DO ENSINO		RS 1,00			
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	13.410.721,91	2.794.836,43	20,84	
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	804.000,00	10.610.221,91	665.887,66	6,28	
1.1.1- IPTU	509.000,00	10.315.221,91	519.479,35	5,04	
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	9.000,00	9.000,00	1.401,30	15,57	
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	142.000,00	142.000,00	93.228,10	65,65	
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	144.000,00	144.000,00	51.778,91	35,96	
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU				0,00	
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> - ITBI	80.000,00	80.000,00	42.873,85	53,59	
1.2.1- ITBI	80.000,00	80.000,00	42.873,85	53,59	
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI				0,00	
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI				0,00	
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI				0,00	
1.2.5- (-) Deduções da Receita do ITBI				0,00	
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	2.172.500,00	2.172.500,00	1.719.143,26	79,13	
1.3.1- ISS	2.106.000,00	2.106.000,00	1.703.111,67	80,87	
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	4.500,00	4.500,00	2.314,82	51,44	
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	36.000,00	36.000,00	8.087,85	22,47	
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	26.000,00	26.000,00	5.628,92	21,65	
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS				0,00	
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	548.000,00	548.000,00	366.931,66	66,96	
1.4.1- IRRF	548.000,00	548.000,00	366.931,66	66,96	
1.4.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF				0,00	
1.4.3- Dívida Ativa do IRRF				0,00	
1.4.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF				0,00	
1.4.5- (-) Deduções da Receita do IRRF				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	
1.5.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR				0,00	
1.5.3- Dívida Ativa do ITR				0,00	
1.5.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR				0,00	
1.5.5- (-) Deduções da Receita do ITR				0,00	
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	26.887.420,00	26.887.420,00	17.977.008,23	66,86	
2.1- Cota-Parte FPM	17.705.320,00	17.705.320,00	11.181.944,95	63,16	
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	16.460.520,00	16.460.520,00	10.517.112,26	63,89	
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	694.800,00	694.800,00	60,00	0,00	
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	550.000,00	550.000,00	664.832,69	120,88	
2.2- Cota-Parte ICMS	8.073.400,00	8.073.400,00	5.832.272,79	72,24	
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	39.300,00	39.300,00	25.433,92	64,72	
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	55.200,00	55.200,00	47.495,71	86,04	
2.5- Cota-Parte ITR	23.000,00	23.000,00	5.557,97	24,17	
2.6- Cota-Parte IPVA	991.200,00	991.200,00	884.302,89	89,22	
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro				0,00	
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	30.491.920,00	40.298.141,91	20.771.844,66	51,55	

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	1.145.600,13	62,15	
5.1- Transferências do Salário-Educação	1.341.500,00	1.241.500,00	936.035,45	73,40	
5.2- Transferências Diretas - PDDE	12.400,00	12.400,00	0,00	0,00	
5.3- Transferências Diretas - PNAE	413.300,00	413.300,00	111.117,00	26,95	
5.4- Transferências Diretas - PNATE	177.200,00	177.200,00		0,00	
5.5- Outras Transferências do FNDE			98.447,68	0,00	
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE				0,00	
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	3.768.000,00	3.768.000,00	1.999.953,71	53,08	
6.1- Transferências de Convênios	3.768.000,00	3.768.000,00	1.999.953,71	53,08	
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios				0,00	
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO				0,00	
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO				0,00	
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	5.611.400,00	5.611.400,00	3.145.724,15	56,06	

FUNDEB		PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
RECEITAS DO FUNDEB				Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	4.981.220,00	4.981.220,00	3.462.434,84	69,51	
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	3.144.800,00	3.144.800,00	2.103.422,27	66,89	
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.614.680,00	1.614.680,00	1.166.454,39	72,24	
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	7.860,00	7.860,00	5.086,72	64,72	
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	11.040,00	11.040,00	9.499,17	86,04	
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	1.111,50	24,16	
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	198.240,00	198.240,00	176.860,79	89,22	
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	7.751.010,00	7.751.010,00	5.871.628,21	75,75	
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	7.701.500,00	7.701.500,00	5.861.893,62	76,11	
11.2- Complementação da União ao FUNDEB				0,00	
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	49.510,00	49.510,00	9.734,59	19,66	
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	2.720.280,00	2.720.280,00	2.399.458,78	88,21	
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS 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	7.701.500,00	6.059.283,92	4.826.881,28	79,66	4.826.881,28	79,66	
13.1- Com Educação Infantil	1.173.000,00	953.000,00	608.970,20	63,90	608.970,20	63,90	
13.2- Com Ensino Fundamental	6.528.500,00	5.106.283,92	4.217.911,08	82,60	4.217.911,08	82,60	
14- OUTRAS DESPESAS	50.000,00	1.916.999,99	1.670.558,90	87,14	1.659.295,60	86,56	
14.1- Com Educação Infantil				0,00		0,00	
14.2- Com Ensino Fundamental	50.000,00	1.916.999,99	1.670.558,90	87,14	1.659.295,60	86,56	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	7.751.500,00	7.976.283,91	6.497.440,18	81,46	6.486.176,88	81,32	

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%		0,00
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)		6.329.392,97
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %		79,54
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100) %		28,26
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %		-7,80

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	10.074.535,48	5.192.961,17	51,55

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ⁴
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.738.000,00	1.253.000,00	782.461,80	62,45	740.821,98	59,12	
23.1 - Creche	128.451,59	137.522,58	65.084,22	47,33	65.084,22	47,33	
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	128.451,59	137.522,58	65.084,22	47,33	65.084,22	47,33	
23.2 - Pré-escola	1.609.548,41	1.115.477,42	717.377,58	64,31	675.737,76	60,58	
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.173.000,00	953.000,00	608.970,20	63,90	608.970,20	63,90	
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	436.548,41	162.477,42	108.407,38	66,72	66.767,56	41,09	
24- ENSINO FUNDAMENTAL	9.113.000,00	9.562.483,91	7.703.905,66	80,56	7.405.527,44	77,44	
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	6.578.500,00	7.023.283,91	5.888.469,98	83,84	5.877.206,68	83,68	
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.534.500,00	2.539.200,00	1.815.435,68	71,50	1.528.320,76	60,19	
25- ENSINO MÉDIO				0,00		0,00	
26- ENSINO SUPERIOR				0,00		0,00	
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR				0,00		0,00	
28- OUTRAS				0,00		0,00	
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	10.851.000,00	10.815.483,91	8.486.367,46	78,46	8.146.349,42	75,32	

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	2.399.458,78
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)	9.734,59
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 ⁵	53.859,68
36- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 i)	244.261,03
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36) ⁶	2.864.097,99

38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37)) ⁷	5.282.251,43
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁸ ((38) / (3) x 100) % ⁹	25,43

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 ⁴
			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	6.255.781,00	7.489.711,76	6.881.921,76	91,89	3.608.910,79	48,18	
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	6.255.781,00	7.489.711,76	6.881.921,76	91,89	3.608.910,79	48,18	
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	17.106.781,00	18.305.195,67	15.368.289,22	83,96	11.755.260,21	64,22	

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	33.651,08	244.261,03
46.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	26.018,84	233.499,74
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	5.861.893,62
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	5.961.024,43
49.1 Orcamento do Exercício	5.600.339,82
49.2 Restos a Pagar	360.684,61
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	9.734,59
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	-54.765,07

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 cancelamento 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