

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/2019

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 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	4.070.604,00
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	959.502,00	959.502,00	771.276,15	80,38
1.1.1- IPTU	708.000,00	708.000,00	579.441,40	81,84
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	251.502,00	251.502,00	191.834,75	76,28
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> – ITBI	70.000,00	70.000,00	41.103,50	58,72
1.2.1- ITBI	70.000,00	70.000,00	41.103,50	58,72
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	2.516.102,00	2.717.102,00	1.874.409,09	68,99
1.3.1- ISS	2.485.000,00	2.686.000,00	1.834.754,51	68,31
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	31.102,00	31.102,00	39.654,58	127,50
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	525.000,00	525.000,00	452.568,78	86,20
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	0,00	0,00
1.5.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	27.276.160,56	27.276.160,56	19.968.982,65	73,21
2.1- Cota-Parte FPM	17.044.160,56	17.044.160,56	12.412.346,80	72,82
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	15.724.160,56	15.724.160,56	11.703.611,69	74,43
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	640.000,00	640.000,00	0,00	0,00
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	680.000,00	680.000,00	708.735,11	104,23
2.2- Cota-Parte ICMS	9.100.000,00	9.100.000,00	6.299.760,70	69,23
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	38.000,00	38.000,00	0,00	0,00
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	68.000,00	68.000,00	51.233,30	75,34
2.5- Cota-Parte ITR	26.000,00	26.000,00	5.983,27	23,01
2.6- Cota-Parte IPVA	1.000.000,00	1.000.000,00	1.199.658,58	119,97
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	31.346.764,56	31.547.764,56	23.108.340,17	73,25

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	0,00
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.590.000,00	1.590.000,00	1.063.776,76	66,90
5.1- Transferências do Salário-Educação	1.380.000,00	1.380.000,00	810.965,96	58,77
5.2- Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	110.000,00	110.000,00	252.810,80	229,83
5.4- Transferências Diretas - PNATE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5- Outras Transferências do FNDE	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	4.805.000,00	4.805.000,00	2.529.495,20	52,64
6.1- Transferências de Convênios	4.805.000,00	4.805.000,00	2.529.495,20	52,64
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	15.000,00	80.500,00	30.590,11	38,00
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	6.410.000,00	6.475.500,00	3.624.003,79	55,96

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
			10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	5.128.800,00
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	3.100.000,00	3.100.000,00	2.257.346,84	72,82
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	1.800.000,00	1.800.000,00	1.259.952,01	70,00
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	7.500,00	7.500,00	0,00	0,00
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	14.000,00	14.000,00	10.246,67	73,19
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	2.300,00	2.300,00	1.196,58	52,03
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	205.000,00	205.000,00	235.767,92	115,01
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	8.307.200,00	8.307.200,00	6.051.038,04	72,84
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	8.300.000,00	8.300.000,00	6.047.059,67	72,86
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	7.200,00	7.200,00	3.978,37	55,26
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	3.171.200,00	3.171.200,00	2.282.549,65	71,98
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ⁶ (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
			13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	6.082.040,00	5.750.040,00	4.858.113,19	
13.1- Com Educação Infantil	1.970.540,00	1.808.540,00	1.185.267,81	65,54	1.176.953,85	65,08	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	4.111.500,00	3.941.500,00	3.672.845,38	93,18	3.583.477,49	90,92	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	1.623.000,00	1.963.877,52	1.760.432,59	89,64	1.719.141,79	87,54	0,00
14.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	1.623.000,00	1.963.877,52	1.760.432,59	89,64	1.719.141,79	87,54	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	7.705.040,00	7.713.917,52	6.618.545,78	85,80	6.479.573,13	84,00	0,00

DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB	VALOR
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	0,00
16.1- FUNDEB 60%	0,00
16.2- FUNDEB 40%	0,00
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	8.877,00
17.1- FUNDEB 60%	8.877,00
17.2- FUNDEB 40%	0,00
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	8.877,00

INDICADORES DO FUNDEB	VALOR
19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	6.470.696,13
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %	78,67
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)) %	-6,94

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE	VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM <EXERCÍCIO ANTERIOR> QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	22.027,25
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE <EXERCÍCIO > ²	8.877,00

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	3.322.540,00	3.160.540,00	2.102.956,82	66,54	1.803.218,91	57,05	0,00
22.1 - Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB							
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos							
22.2 - Pré-escola	3.322.540,00	3.160.540,00	2.102.956,82	66,54	1.803.218,91	57,05	0,00
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.970.540,00	1.808.540,00	1.185.267,81	65,54	1.176.953,85	65,08	
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.352.000,00	1.352.000,00	917.689,01	67,88	626.265,06	46,32	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	7.748.209,26	7.895.780,28	6.764.605,02	85,67	6.499.133,28	82,31	0,00
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.734.500,00	5.905.377,52	5.433.277,97	92,01	5.302.619,28	89,79	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.013.709,26	1.990.402,76	1.331.327,05	66,89	1.196.514,00	60,11	
24- ENSINO MÉDIO				0,00		0,00	
25- ENSINO SUPERIOR				0,00		0,00	
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR				0,00		0,00	
27- OUTRAS				0,00		0,00	
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	11.070.749,26	11.056.320,28	8.867.561,84	80,20	8.302.352,19	75,09	0,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	2.282.549,65
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	
RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	3.978,37
31- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	8.877,00
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	653.250,80
34- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 i)	2.745,16
35- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34)	2.951.400,98
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))	5.350.951,21
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	23,16

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				0,00		0,00	
39- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO				0,00		0,00	
40- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO				0,00		0,00	
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	6.489.896,67	7.055.035,08	6.212.344,66	88,06	3.892.859,85	55,18	
42- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38+39 + 40 + 41)	6.489.896,67	7.055.035,08	6.212.344,66	88,06	3.892.859,85	55,18	0,00
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 42)	17.560.645,93	18.111.355,36	15.079.906,50	83,26	12.195.212,04	67,33	0,00

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	7.632,24	2.745,16
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	0,00	0,00
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	7.632,24	2.745,16

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>	443.529,84	
46- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	6.047.059,67	
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	6.449.557,48	0,00
47.1 Orçamento do Exercício	6.038.432,29	
47.2 Restos a Pagar	411.125,19	
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	3.978,37	
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	45.010,40	0,00
50- (+) Ajustes	0,00	0,00
50.1 (+) Retenções		
50.2 (-) Valores a recuperar		
50.3 (+) Outros valores extraorçamentários		
50.4 (+) Conciliação Bancária		
51- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	45.010,40	0,00

FONTE: Sistema CECAM, Unidade Responsável: CONTABILIDADE. Emissão: 18/12/2020, às 15:17:37. Assinado Digitalmente no dia 18/12/2020, às 15:17:37.

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