

QUINTA-FEIRA, 29 DE SETEMBRO DE 2022

PREFEITURA MUNICIPAL DE JUNQUEIROPOLIS

DEPARTAMENTO DE FINANÇAS
SETOR DE CONTABILIDADE

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

PREFEITURA MUNICIPAL DE JUNQUEIROPOLIS

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

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

Em Reais

RECEITAS DO ENSINO		PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)			
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)						
1- RECEITA DE IMPOSTOS	12.357.000,00	9.148.629,77				
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	4.310.000,00	3.342.406,24				
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter-Vivos - ITBI	1.200.000,00	926.630,70				
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	5.027.000,00	3.687.959,38				
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.820.000,00	1.191.643,45				
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	57.402.000,00	40.043.635,87				
2.1- Cota-Parte FPM	27.332.000,00	18.920.433,06				
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	25.460.000,00	17.828.159,68				
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	1.872.000,00	1.092.273,38				
2.2- Cota-Parte ICMS	25.520.000,00	17.246.984,36				
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	-	-				
2.4- Cota-Parte IPI-Esportação	170.000,00	103.458,12				
2.5- Cota-Parte ITR	390.000,00	75.779,24				
2.6- Cota-Parte IPVA	3.990.000,00	3.694.981,09				
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-				
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	69.759.000,00	49.190.265,64				
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.6))	9.692.000,00	7.789.872,08				
5- VALOR MÍNIMO A SER APLICADO ALÉM DO VALOR DESTINADO AO FUNDEB - 5% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + 25% DE ((1.1) + (1.2) + (1.3) + (1.4) + (2.1.2) + (2.6) + (2.7))	7.747.750,00	4.507.694,33				
FUNDEB						
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO		PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)			
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	162.100,00	96.134.833,09				
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	162.100,00	96.134.833,09				
6.1.1- Principal	10000	9.586.133,7				
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0	2.736.939,39				
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	0	0				
6.2.1- Principal	0	0				
6.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0	0				
6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT	0	0				
6.3.1- Principal	0	0				
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0	0				
7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 - 4) ¹	6.508.000,00	1.796.241,62				
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)		VALOR				
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT		2.765.691,19				
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR		2.765.691,19				
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS		-				
DESPESAS DO FUNDEB		DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS (d)	DESPESAS LIQUIDADAS (e)	DESPESAS PAGAS (f)	INSCR EM RP N PROC (g)
10- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	10.185.000,00	7.649.657,42	7.649.230,13	7.649.230,13	-	
10.1- Educação Infantil	4.935.000,00	3.117.992,64	3.117.565,35	3.117.565,35	-	
10.1.1- Creche	-	-	-	-	-	
10.1.2- Pré-escola	4.935.000,00	3.117.992,64	3.117.565,35	3.117.565,35	-	
10.2- Ensino Fundamental	5.250.000,00	4.531.664,78	4.531.664,78	4.531.664,78	-	
11- OUTRAS DESPESAS	3.381.000,00	2.120.478,03	2.120.478,03	2.120.478,03	-	
11.1- Educação Infantil	-	-	-	-	-	
11.1.1- Creche	1.655.000,00	856.424,92	856.424,92	856.424,92	-	
11.1.2- Pré-escola	1.655.000,00	856.424,92	856.424,92	856.424,92	-	
11.2- Ensino Fundamental	1.726.000,00	1.264.053,11	1.264.053,11	1.264.053,11	-	
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	13.866.000,00	9.770.135,45	9.769.708,16	9.769.708,16	-	
DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO		DESPESAS EMPENHADAS (d)	DESPESAS LIQUIDADAS (e)	DESPESAS PAGAS (f)	INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR N PROCESSADOS (g)	INSCR RPNP SEM DISPONIBILIDADE (h)
13- Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica	7.649.657,42	7.649.230,13	7.649.230,13	7.649.230,13	-	
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	9.770.135,45	9.769.708,16	9.769.708,16	9.769.708,16	-	
15- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	-	-	-	-	-	
16- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	-	-	-	-	-	
17- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas na Educação Infantil	-	-	-	-	-	
18- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas em Despesa de Capital	-	-	-	-	-	
INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal²		VALOR EXIGIDO (i)	VALOR APLICADO (j)	VALOR APOS DEDUÇÕES (k)	% APLICADO (l)	
19- Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica	6.729.438,16	7.649.657,42	7.649.657,42	7.649.657,42	79,37	
20- Percentual de 50% de Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil	-	-	-	-	-	
21- Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesa de Capital	-	-	-	-	-	
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit)³		VALOR MÁXIMO PERMITIDO (m)	VALOR NÃO APLICADO (n)	VALOR NÃO APLICADO APOS AJUSTE (o)	% NÃO APLICADO (p)	
22- Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício	961.348,31	156.652,36	156.652,36	156.652,36	1,63	
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior)³		VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERC. ANTERIOR (q)	VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (r)	VALOR APLICADO ATE O 1º QUADRIMESTRE (s)	VL APLIC ATE O 1º QUADRIMESTRE QUE INTEGRARA O LIMITE CONST. (t)	VALOR APLICADO APOS O 1º QUADRIMESTRE (u)
23- Total das Despesas custeadas com Superávit do FUNDEB	-	-	-	-	-	
23.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	-	-	-	-	-	
23.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT)	-	-	-	-	-	
DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - CUSTEADAS COM RECEITA DE IMPOSTOS (EXCETO FUNDEB)		DOTAÇÃO ATUALIZADA (v)	DESPESAS EMPENHADAS (w)	DESPESAS LIQUIDADAS (x)	DESPESAS PAGAS (y)	INSCR EM RP N PROC (z)
24- EDUCAÇÃO INFANTIL	3.603.520,00	3.448.805,27	2.118.354,27	2.118.354,27	-	
24.1- Creche	-	-	-	-	-	
24.2- Pré-escola	3.603.520,00	3.448.805,27	2.118.354,27	2.118.354,27	-	
25- ENSINO FUNDAMENTAL	5.354.500,00	4.852.324,29	3.866.227,11	3.558.075,11	-	
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	8.958.020,00	8.301.129,56	5.984.581,38	5.676.429,38	-	
APURAÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL					VALOR	
27- TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS (FUNDEB E RECEITA DE IMPOSTOS) = (L14(d) ou e) + L26(d) ou e) + L23.1(f)					15.454.269,54	
28- (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)					1.796.241,62	
29- (+) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB IMPOSTOS = (L14h)					-	
30- (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS ^{4,5}					-	
31- (+) CANCELAMENTO NO EXERCÍCIO DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (L34.1(ac) + L34.2(ac))					2.054,37	
32- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 + 28 + 29 + 30 + 31)					13.655.993,55	
APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL 2 e 5		VALOR EXIGIDO (s)	VALOR APLICADO (w)	% APLICADO (y)		
33- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	12.297.566,41	13.655.993,55	27,76			
RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS E DO FUNDEB		SALDO INICIAL (aa)	RP LIQUIDADOS (ab)	RP PAGOS (ac)	RP CANCELADOS (ad)	SALDO FINAL (ae)
34- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	417.791,60	403.435,81	403.435,81	2.054,37	12.301,42	
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	417.791,60	403.435,81	403.435,81	2.054,37	12.301,42	
34.1.1 - Processados	12.301,42	-	-	-	-	
34.1.2 - Não Processados	405.490,18	403.435,81	403.435,81	2.054,37	6,00	
34.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	-	-	-	-	-	
34.2.1 - Processados	-	-	-	-	-	
34.2.2 - Não Processados	-	-	-	-	-	
34.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF)	-	-	-	-	-	
34.3.1 - Processados	-	-	-	-	-	
34.3.2 - Não Processados	-	-	-	-	-	
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE						
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)			
35- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	2.642.900,00	1.650.298,33				
35.1- Salário-Educação	2.020.000,00	1.308.356,87				
35.2- PDDE	-	-				
35.3- PNAE	594.400,00	323.335,60				
35.4 - PNATE	28.500,00	18.605,86				
35.5- Outras Transferências do FNDE	-	-				
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO	2.303.000,00	1.631.634,52				
37- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO	-	-				
38- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO	-	-				
39- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	29.400,00	103.163,45				
40- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39)	4.975.300,00	3.385.096,30				
DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS (d)	DESPESAS LIQUIDADAS (e)	DESPESAS PAGAS (f)	INSCR EM RP N PROC (g)
41- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.462.000,00	1.411.285,80	648.369,14	648.245,30	-	
41.1- Creche	-	-	-	-	-	
41.2- Pré-escola	1.462.000,00	1.411.285,80	648.369,14	648.245,30	-	
42- ENSINO FUNDAMENTAL	4.708.793,50	4.300.895,25	2.128.602,82	2.103.658,24	-	
43- ENSINO MÉDIO	98.106,50	55.929,00	37.921,00	37.921,00	-	
44- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-	
45- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-	
46- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS (41 + 42 + 43 + 44 + 45)	6.268.900,00	5.768.110,05	2.814.892,96	2.789.824,54	-	
TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO		DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS (d)	DESPESAS LIQUIDADAS (e)	DESPESAS PAGAS (f)	INSCR EM RP N PROC (g)
47- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	29.996.780,00	24.658.440,05	18.860.702,41	18.814.564,55	-	
47.1- Despesas Correntes	26.572.880,00	21.382.369,47	18.238.903,14	18.192.765,28	-	
47.1.1- Pessoal Ativo	15.915.900,00	11.869.534,42	11.869.107,13	11.869.107,13	-	
47.1.2- Pessoal Inativo	-	-	-	-	-	
47.1.3- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	567.280,00	562.920,00	305.915,00	305.915,00	-	
47.1.4- Outras Despesas Correntes	10.089.700,00	8.949.915,05	6.063.881,01	6.017.745,15	-	
47.2- Despesas de Capital	3.423.900,00	3.276.070,58	621.799,27	621.799,27	-	
47.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	-	-	-	-	-	
47.2.2- Outras Despesas de Capital	3.423.900,00	3.276.070,58	621.799,27	621.799,27	-	
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB		FUNDEB (aa)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (ad)			
48- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE «EXERCÍCIO ANTERIOR»	276.569,19	-				
49- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	9.613.483,09	1.308.356,87				
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	9.769.708,16	-				
50.1 ORÇAMENTO DO EXERCÍCIO	9.769.708,16	-				
50.2 RESTOS A PAGAR	-	-				
51- (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	120.344,12	1.308.356,87				
52- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	-	-				
53- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	-	-				
54- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	120.344,12	1.308.356,87				

FONTE: Sistema CECAM, Unidade Responsável: CONTABILIDADE. Emissão: 29/09/2022, às 09:04:31. Assinado Digitalmente no dia 29/09/2022, às 09:04:31.

1 SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (7) > 0 = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB, SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (7) < 0 = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

2 Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

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 Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento será feito com base na despesa liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa empenhada.

6 As linhas representam áreas de atuação e não correspondem exatamente às subfunções da Função Educação. As despesas classificadas nas demais subfunções típicas e nas subfunções atípicas deverão ser rateadas para essas áreas de atuação.

7 Valor inscrito em RPNP sem disponibilidade de caixa, que não deve ser considerado na apuração dos indicadores e limites

8 Controle da execução de restos a pagar considerados no cumprimento do limite mínimo dos exercícios anteriores.