

PREFEITURA MUNICIPAL DE JARINU

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Janeiro a Outubro 2021/Meses Setembro-Outubro

RREO - Anexo 8 (LDB,art. 72)

Em Reais

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (Arts. 212 e 212-A da Constituição Federal)		
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
1- RECEITA DE IMPOSTOS	48.439.090,00	44.198.837,49
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	25.372.590,00	18.189.255,05
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	3.576.500,00	12.985.699,92
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	14.837.500,00	9.704.999,43
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	4.652.500,00	3.318.883,09
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	67.762.500,00	66.738.030,80
2.1- Cota-Parte FPM	27.444.500,00	23.923.237,82
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	25.724.500,00	22.821.239,64
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e	1.720.000,00	1.101.998,18
2.2- Cota-Parte ICMS	34.496.700,00	37.609.399,76
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	288.800,00	290.691,98
2.4- Cota-Parte ITR	20.000,00	66.410,08
2.5- Cota-Parte IPVA	5.512.500,00	4.848.291,16
2.6- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	-
2.7- Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	0,00	-
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	116.201.590,00	110.936.868,29
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))	13.242.390,00	13.127.237,38
5- VALOR MÍNIMO A SER APLICADO EM MDE 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))	15.841.897,50	14.607.010,56

FUNDEB		
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	21.430.000,00	21.161.882,51
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	21.430.000,00	21.161.882,51
6.1.1- Principal	21.425.000,00	21.100.069,13
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	5.000,00	61.813,38
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	0,00	0,00
6.2.1- Principal	0,00	0,00
6.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00
6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT	0,00	0,00
6.3.1- Principal	0,00	0,00
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00
7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 – 4)¹	8.182.610,00	7.972.831,75

PREFEITURA MUNICIPAL DE JARINU

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Janeiro a Setembro 2021/Meses Julho-Setembro

RREO - Anexo 8 (LDB,art. 72)

Em Reais

RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT	4.075,55
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR	4.075,55
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS	0,00
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 + 8)	21.165.958,06

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (Por Área de Atuação) ^o	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
10- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	18.087.940,80	14.549.177,75	14.549.177,75	14.174.220,51	-
10.1- Educação Infantil	7.076.842,08	5.411.840,72	5.411.840,72	5.283.736,13	-
10.1.1- Creche	7.076.842,08	5.411.840,72	5.411.840,72	5.283.736,13	-
10.1.2- Pré-escola	-	-	-	-	-
10.2- Ensino Fundamental	11.011.098,72	9.137.337,03	9.137.337,03	8.890.484,38	-
11- OUTRAS DESPESAS	13.030.759,65	3.539.137,03	2.650.377,52	2.539.734,08	888.759,51
11.1- Educação Infantil	4.151.066,20	1.258.648,37	822.116,00	774.411,16	436.532,37
11.1.1- Creche	4.151.066,20	1.214.050,17	816.517,80	768.812,96	-
11.1.2- Pré-escola	-	44.598,20	5.598,20	5.598,20	436.532,37
11.2- Ensino Fundamental	8.879.693,45	2.280.488,66	1.828.261,52	1.765.322,92	452.227,14
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	31.118.700,45	18.088.314,78	17.199.555,27	16.713.954,59	888.759,51

INDICADORES DO FUNDEB					
DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (SEM DISPONIBILIDADE DE CAIXA) ⁷
13- Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica	14.549.177,55	14.549.177,55	14.174.220,31	-	-
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	18.088.314,58	17.199.555,07	16.713.954,41	888.759,51	-
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 Inf	-	-	-	-	-
18- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas em Despesa de	-	-	-	-	-

INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal ²	VALOR EXIGIDO (i)	VALOR APLICADO (j)	VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (k)	% APLICADO (l)
19- Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica	14.813.317,76	14.549.177,55	14.549.177,55	68,75
20 - Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil	-	-	-	-
21- Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesas 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 APÓS AJUSTE (o)	% NÃO APLICADO (p)
22- Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício	2.116.188,25	3.962.327,44	3.962.327,44	18,72

PREFEITURA MUNICIPAL DE JARINU

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Janeiro a Setembro 2021/Meses Julho-Setembro

RREO - Anexo 8 (LDB,art. 72)

Em Reais

INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior) ³	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (q)	VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (r)	VALOR DE SUPERÁVIT APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (s)	VALOR APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL (t)	VALOR APLICADO APÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (u)	VALOR NÃO APLICADO (v) = (r) - (s) - (u)
23- Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica	1.024.019,69	4.075,55	0,20	0,20	0,00	0,00
23.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	1.024.019,69	4.075,55	0,20	0,20	-	-
23.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	-	-	-	-	-	-

DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE – CUSTEADAS COM RECEITA DE IMPOSTOS (EXCETO FUNDEB)

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS - EXCETO FUNDEB (Por Área de Atuação) ⁶	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
24- EDUCAÇÃO INFANTIL	6.556.200,62	5.718.555,72	5.196.528,51	5.081.246,37	522.027,21
24.1- Creche	4.468.718,88	3.889.353,16	3.509.987,16	3.508.415,39	522.027,21
24.2- Pré-escola	2.087.481,74	1.829.202,56	1.686.541,35	1.572.830,98	-
25- ENSINO FUNDAMENTAL	10.015.511,95	7.959.620,49	6.412.464,80	6.141.969,92	1.547.155,69
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	16.571.712,57	13.678.176,21	11.608.993,31	11.223.216,29	2.069.182,90
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(t))					28.808.548,58
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)					7.972.831,75
29 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB IMPOSTOS ⁴ = (L14h)					-
30 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS ^{4 e 7}					-
31 (-) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO					-
32- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 – (28 + 29 + 30 + 31))					20.835.716,83

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL ^{2 e 5}	VALOR EXIGIDO (x)	VALOR APLICADO (w)	% APLICADO (y)
33- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	27.734.217,12	20.835.716,83	18,78

RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS E DO FUNDEB ⁸	SALDO INICIAL (z)	RP LIQUIDADOS (aa)	RP PAGOS (ab)	RP CANCELADOS (ac)	SALDO FINAL (ad) = (z) - (ab) - (ac)
34- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	17.594.738,62	9.680,00	4.619.528,22	0,00	12.975.210,40
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	17.177.927,03	9.680,00	4.529.130,67	-	12.648.796,36
34.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	416.811,59	0,00	90.397,55	-	326.414,04
34.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF)	-	0,00	0,00	-	-

PREFEITURA MUNICIPAL DE JARINU

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Janeiro a Setembro 2021/Meses Julho-Setembro

RREO - Anexo 8 (LDB,art. 72)

Em Reais

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE			
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)	
35- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	3.878.515,00	3.754.566,28	
35.1- Salário-Educação	2.915.000,00	2.822.288,20	
35.2- PDDE	5.000,00	1.320,00	
35.3- PNAE	768.000,00	788.292,00	
35.4- PNATE	185.000,00	106.359,82	
35.5- Outras Transferências do FNDE	5.515,00	36.306,26	
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	4.128.585,00	3.686.405,29	
37- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO	211.000,00	107.731,00	
38- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO	-	-	
39- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	2.000,00	242.874,51	
40- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 +38 + 39)	8.220.100,00	7.791.577,08	

DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (Por Área de Atuação) ⁸	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
41- EDUCAÇÃO INFANTIL	2.187.791,50	3.232.691,48	747.530,17	627.298,08	2.485.161,31
41.1- Creche	2.187.791,50	3.104.691,48	690.763,45	570.531,36	154.891,71
41.2- Pré-escola	0,00	128.000,00	56.766,72	56.766,72	2.330.269,60
42- ENSINO FUNDAMENTAL	7.985.640,64	5.740.693,88	2.696.559,19	2.569.151,65	3.044.134,69
43- ENSINO MÉDIO	50.000,00	49.999,84	-	0,00	49.999,84
44- ENSINO SUPERIOR	555.983,75	255.983,75	142.245,00	135.868,50	113.738,75
45- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	-	-	-	-
46- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	10.779.415,89	9.279.368,95	3.586.334,36	3.332.318,23	5.693.034,59

TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
47- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (12 + 26 + 46)	49.837.331,77	41.129.859,94	32.394.882,94	31.269.489,03	8.734.977,00
47.1- Despesas Correntes	45.110.489,20	36.712.873,96	30.441.681,25	29.324.467,34	6.271.192,71
47.1.1- Pessoal Ativo	26.503.094,84	21.193.503,80	21.193.503,80	20.660.340,45	-
47.1.2- Pessoal Inativo	-	-	-	-	-
47.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	-	-	-	-	-
47.1.4- Outras Despesas Correntes	18.607.394,36	15.519.370,16	9.248.177,45	8.664.126,89	6.271.192,71
47.2- Despesas de Capital	4.726.842,57	4.416.985,98	1.953.201,69	1.945.021,69	2.463.784,29
47.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	-	-	-	-	-
47.2.2- Outras Despesas de Capital	4.726.842,57	4.416.985,98	1.953.201,69	1.945.021,69	2.463.784,29

PREFEITURA MUNICIPAL DE JARINU

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE

ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Janeiro a Setembro 2021/Meses Julho-Setembro

RREO - Anexo 8 (LDB,art. 72)

Em Reais

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ae)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (af)
48- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020	4.075,55	113,75
49- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	21.161.882,51	2.848.146,93
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	16.804.352,16	244.659,61
51- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	4.361.605,90	2.603.601,07
52- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	0,00	0,00
53- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	0,00	0,00
54- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	4.361.605,90	2.603.601,07

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.

3 Art. 25, § 3º, Lei 14.113/2020: "Até 10% (dez por cento) dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União, nos termos do § 2º do art. 16 desta Lei, poderão ser utilizados no primeiro quadrimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional.

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.

DEBORA CRISTINA DO PRADO BELINELLO

Prefeita Municipal

SANDRO LUIS CAZELA

Contador - CRC 1SP 208756

RAFAEL CARDOSO DE PAIVA

Tecnico de Controle Interno