



PREFEITURA MUNICIPAL DE JUQUIÁ

Relatório Resumido da Execução Orçamentária
Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

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

02/04/2018

13:43:37

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

1º Bimestre de 2018

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	3.604.500,00	204.720,94	5,68
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	804.000,00	804.000,00		
1.1.1 - IPTU	509.000,00	509.000,00		
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	295.000,00	295.000,00		
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre a Transmissão Inter Vivos - ITBI	80.000,00	80.000,00		
1.2.1 - ITBI	80.000,00	80.000,00		
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI				
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	2.172.500,00	2.172.500,00	162.843,70	7,50
1.3.1 - ISS	2.106.000,00	2.106.000,00	162.453,70	7,71
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	66.500,00	66.500,00	390,00	0,59
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	548.000,00	548.000,00	41.877,24	7,64
1.5 - Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)				
1.5.1 - ITR				
1.5.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR				
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	26.887.420,00	26.887.420,00	5.081.794,75	18,90
2.1 - Cota-Parte FPM	17.705.320,00	17.705.320,00	3.058.718,15	17,28
2.1.1 - Parcela referente à CF, art.159, I, alínea b	16.460.520,00	16.460.520,00	3.058.718,15	18,58
2.1.2 - Parcela referente à CF, art.159, I, alínea d	694.800,00	694.800,00		
2.1.3 - Parcela referente à CF, art.159, I, alínea e	550.000,00	550.000,00		
2.2 - Cota-Parte ICMS	8.073.400,00	8.073.400,00	1.493.185,67	18,50
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	39.300,00	39.300,00	6.358,48	16,18
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	55.200,00	55.200,00	13.221,02	23,95
2.5 - Cota-Parte ITR	23.000,00	23.000,00	1.371,78	5,96
2.6 - Cota-Parte I PVA	991.200,00	991.200,00	508.939,65	51,35
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro				
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	30.491.920,00	30.491.920,00	5.286.515,69	17,34
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				
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIA DO FNDE	1.843.400,00	1.843.400,00	292.579,42	15,87
5.1 - Transferências do Salário-Educação	1.241.500,00	1.241.500,00	292.579,42	23,57
5.2 - Transferências Diretas - PNDE	12.400,00	12.400,00		
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	412.300,00	412.300,00		
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	177.200,00	177.200,00		
5.5 - Outras Transferências do FNDE				
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE				
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	3.700.000,00	3.700.000,00	355.257,37	9,60
6.1 - Transferências de Convênios	3.700.000,00	3.700.000,00	355.257,37	9,60
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios				
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO				
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	96.250,00	96.250,00		
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	5.639.650,00	5.639.650,00	647.836,79	11,49



PREFEITURA MUNICIPAL DE JUQUIÁ

Relatório Resumido da Execução Orçamentária
Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

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

02/04/2018

13:43:37

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

1º Bimestre de 2018

FUNDEB								
Receitas do FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas		%	Inscritas em RP não Processados (i)	Valor	
			Até o Bimestre (b)	(c) = (b/a)x100				
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	4.981.220,00	4.981.220,00	1.016.358,90		20,40			
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	3.149.400,00	3.149.400,00	612.017,93		19,43			
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.614.680,00	1.614.680,00	298.637,10		18,50			
10.3 - ICMS-Desoneracões Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	7.860,00	7.860,00	1.271,68		16,18			
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	11.040,00	11.040,00	2.644,21		23,95			
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))								
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	198.240,00	198.240,00	101.787,98		51,35			
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	7.751.010,00	7.751.010,00	1.761.435,14		22,73			
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	7.701.500,00	7.701.500,00	1.761.435,14		22,87			
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB								
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	49.510,00	49.510,00						
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	2.720.280,00	2.720.280,00	745.076,24		27,39			
Despesas do FUNDEB	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (d)	Despesas Empenhadas		Despesas Liquidadas		Inscritas em RP não Processados (i)	Valor
			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	6.338.283,91	1.266.260,48	19,98	1.114.999,24	17,59		
13.1 - Com Educação Infantil	1.173.000,00	953.000,00						
13.2 - Com Ensino Fundamental	6.528.500,00	5.385.283,91	1.266.260,48	23,51	1.114.999,24	20,70		
14 - OUTRAS DESPESAS	50.000,00	50.000,00	29.031,06	58,06	29.031,06	58,06		
14.1 - Com Educação Infantil								
14.2 - Com Ensino Fundamental	50.000,00	50.000,00	29.031,06	58,06	29.031,06	58,06		
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	7.751.500,00	6.388.283,91	1.295.291,54	20,28	1.144.030,30	17,91		
Deduções para Fins do Limite do FUNDEB							Valor	
16 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO O SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB								
16.1 - FUNDEB 60%								
16.2 - FUNDEB 40%								
17 - DESPESAS CUSTEADAS COMO SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB								
17.1 - FUNDEB 60%								
17.2 - FUNDEB 40%								
18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)								
Indicadores do FUNDEB							Valor	
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)							1.144.030,30	
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ((13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %							63,30	
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério ((14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %							1,65	
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							35,05	
Controle da Utilização de Recursos no Exercício Subseqüente							Valor	
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							156.694,76	
21 - DESPESAS CUSTEADAS COMO O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018								



PREFEITURA MUNICIPAL DE JUQUIÁ

Relatório Resumido da Execução Orçamentária
Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

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

02/04/2018

13:43:37

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

1º Bimestre de 2018

Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - Despesas Custeadas com a Receita Resultante de Impostos e Recursos do FUNDEB

Despesas com Ações Típicas de MDE	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (d)	Despesas Empenhadas		Despesas Liquidadas		Inscritas em RP não Processados (i)	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100		
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL	1.738.000,00	1.518.000,00	86.885,40	5,72	42.397,47	2,79		
22.1 - Creche	1.738.000,00	1.518.000,00	39.885,40	2,63	39.885,40	2,63		
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.173.000,00	953.000,00						
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	565.000,00	565.000,00	39.885,40	7,06	39.885,40	7,06		
22.2 - Pré-Escola			47.000,00		2.512,07			
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB								
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos			47.000,00		2.512,07			
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	9.113.000,00	7.969.783,91	1.992.284,24	25,00	1.598.636,88	20,06		
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	6.578.500,00	5.435.283,91	1.295.291,54	23,83	1.144.030,30	21,05		
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.534.500,00	2.534.500,00	696.992,70	27,50	454.606,58	17,94		
24 - ENSINO MÉDIO								
25 - ENSINO SUPERIOR								
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR								
27 - OUTRAS								
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	10.851.000,00	9.487.783,91	2.079.169,64	21,91	1.641.034,35	17,30		
Deduções Consideradas para Fins de Limite Constitucional							Valor	
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)								745.076,24
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO								
31 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)								
32 - DESPESAS CUSTEADAS COMO SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB								
33 - DESPESAS CUSTEADAS COMO SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS								
34 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO								
35 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45j)								
36 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)								745.076,24
37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))								895.958,11
38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%								16,95



PREFEITURA MUNICIPAL DE JUQUIÁ

Relatório Resumido da Execução Orçamentária
Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

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

02/04/2018

13:43:37

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

1º Bimestre de 2018

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 RP não Processados (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x 100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x 100	
39 - DESPESAS CUSTEADAS COM APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO							
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO							
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO							
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	6.255.781,00	6.527.489,36	4.761.663,00	72,95	334.061,32	5,12	
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+ 40+ 41+ 42)	6.255.781,00	6.527.489,36	4.761.663,00	72,95	334.061,32	5,12	
44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	17.106.781,00	16.015.273,27	6.840.832,64	42,71	1.975.095,67	12,33	
Restos a Pagar Inscritos com Disponibilidade Financeira de Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					Saldo até o Bimestre	Cancelado em 2018 (j)	
45 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE					1.031.250,18		
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					652.172,04		
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB					379.078,14		
Controle da Disponibilidade Financeira					FUNDEB	Salário Educação	
46 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017					34.631,15		
47 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					1.761.435,14		292.579,42
48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE							
48.1 - Orçamento do Exercício							
48.2 - Restos a Pagar							
49 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							
50 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE					1.796.066,29		292.579,42
51 - (+) Ajustes					-1.796.066,29		-292.579,42
51.1 - Retenções					-1.796.066,29		-292.579,42
51.2 - Conciliação Bancária							
52 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO							