

Prefeitura Municipal de Cerejeiras - RO
Relatório Resumido da Execução Orçamentária
Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE
Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social
Janeiro a Agosto 2018/Bimestre Julho-Agosto

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

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	3.953.399,05	3.953.399,05	2.467.147,88	62,41
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.096.850,65	1.096.850,65	447.970,62	40,84
1.1.1-IPTU	874.642,10	874.642,10	181.270,43	20,73
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	222.208,55	222.208,55	266.700,19	120,02
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	624.150,14	624.150,14	610.904,66	97,88
1.2.1-ITBI	615.434,91	615.434,91	610.366,28	99,18
1.2.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	8.715,23	8.715,23	538,38	6,18
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.598.187,71	1.598.187,71	973.870,80	60,94
1.3.1-ISS	1.570.395,98	1.570.395,98	956.836,09	60,93
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	27.791,73	27.791,73	17.034,71	61,29
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	634.210,55	634.210,55	434.401,80	68,49
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	26.834.413,08	26.834.413,08	18.276.437,83	68,11
2.1-Cota-Parte FPM	12.198.905,58	12.198.905,58	8.451.720,77	69,28
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	11.336.669,73	11.336.669,73	7.949.216,02	70,12
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	516.065,05	516.065,05	-	-
2.1.3-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	346.170,80	346.170,80	502.504,75	145,16
2.2-Cota-Parte ICMS	13.174.687,88	13.174.687,88	8.489.661,36	64,44
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	20.409,44	20.409,44	11.340,88	55,57
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	61.988,06	61.988,06	39.181,57	63,21
2.5-Cota-Parte ITR	67.972,33	67.972,33	13.198,97	19,42
2.6-Cota-Parte IPVA	1.310.434,94	1.310.434,94	1.271.334,28	97,02
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	14,85	14,85	-	-
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	30.787.812,13	30.787.812,13	20.743.585,71	67,38
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO				
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 TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	414.630,24	414.630,24	336.082,17	81,06
5.1 - Transferências do Salário-Educação	193.000,00	193.000,00	141.905,19	73,53
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	1.230,24	1.230,24	880,00	71,53
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	175.000,00	175.000,00	95.929,20	54,82
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	40.000,00	40.000,00	22.957,44	57,39
5.5 - Outras Transferências do FNDE	5.400,00	5.400,00	74.410,34	1.377,97
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	-	-
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	475.000,00	475.000,00	313.446,41	65,99
6.1 - Transferências de Convênios	475.000,00	475.000,00	313.446,41	65,99
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	-	-
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	-	-	783.676,57	-
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	889.630,24	889.630,24	1.433.205,15	161,10
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	5.194.429,49	5.194.429,49	3.554.786,18	68,43
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.1.1)	2.267.333,95	2.267.333,95	1.589.843,01	70,12
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.2)	2.634.937,58	2.634.937,58	1.692.899,63	64,25
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.3)	4.081,89	4.081,89	7.300,65	178,85
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.4)	12.394,61	12.394,61	7.836,32	63,22
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB-(20% de (1.5 + 2.5))	13.594,47	13.594,47	2.639,72	19,42
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.6)	262.086,99	262.086,99	254.266,85	97,02
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	6.026.230,68	6.026.230,68	3.895.119,01	64,64
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	6.026.230,68	6.026.230,68	3.895.119,01	64,64
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	-	-	-	-
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10)	831.801,19	831.801,19	340.332,83	40,92

Prefeitura Municipal de Cerejeiras - RO
Relatório Resumido da Execução Orçamentária
Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE
Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social
Janeiro a Agosto 2018/Bimestre Julho-Agosto

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	6.043.030,38	6.043.030,38	3.958.657,10	65,51	3.915.901,03	64,80
13.1-Com Educação Infantil	2.232.000,00	2.232.000,00	1.447.606,63	64,86	1.432.129,90	64,16
13.2-Com Ensino Fundamental	3.811.030,38	3.811.030,38	2.511.050,47	65,89	2.483.771,13	65,17
14-OUTRAS DESPESAS	-	-	-	-	-	-
14.1-Com Educação Infantil	-	-	-	-	-	-
14.2-Com Ensino Fundamental	-	-	-	-	-	-
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)	6.043.030,38	6.043.030,38	3.958.657,10	65,51	3.915.901,03	64,80

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB	VALOR
16-RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	-
16.1 - FUNDEB 60%	-
16.2 - FUNDEB 40%	-
17-DESPESAS CUSTEADAS COM O 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)	3.915.901,03
19.1-Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	100,53
19.2-Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	-
19.3-Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %	-0,53

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	51.698,51
21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018 ²	-

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	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100
22-EDUCAÇÃO INFANTIL	2.691.000,00	2.708.437,14	1.696.893,03	62,65	1.661.083,40	61,33
22.1-Creche	459.000,00	476.437,14	249.286,40	52,32	228.953,50	48,06
22.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	-	-	-	-	-	-
22.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	459.000,00	476.437,14	249.286,40	52,32	228.953,50	48,06
22.2-Pré-Escola	2.232.000,00	2.232.000,00	1.447.606,63	64,86	1.432.129,90	64,16
22.2.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.232.000,00	2.232.000,00	1.447.606,63	64,86	1.432.129,90	64,16
22.2.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	-	-	-	-	-	-
23-ENSINO FUNDAMENTAL	7.319.030,38	7.301.593,24	5.105.996,55	69,93	4.833.469,57	66,20
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.811.030,38	3.811.030,38	2.511.050,47	65,89	2.483.771,13	65,17
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.508.000,00	3.490.562,86	2.594.946,08	74,34	2.349.698,44	67,32
24-ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-	-
25-ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-	-
26-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	41.000,00	41.000,00	100,00	5.546,98	13,53
27-OUTRAS	221.000,00	188.817,58	136.064,88	72,06	51.040,91	27,03
28-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23+24+25+26+27)	10.231.030,38	10.239.847,96	6.979.954,46	68,16	6.551.140,86	63,98

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	340.332,83
30-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
32-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	-
33-DESPESAS CUSTEADAS COM O 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 ⁴	-
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) ⁶	340.332,83
37-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22+23) - (36)) ⁶	6.154.220,14
38-PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37)/(3)x100)% ⁴ - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% ⁵	29,67

Prefeitura Municipal de Cerejeiras - RO
Relatório Resumido da Execução Orçamentária
Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE
Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social
Janeiro a Agosto 2018/Bimestre Julho-Agosto

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE						
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100
39-DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-	-	-	-
40-DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	200.975,80	222.670,97	129.646,10	58,22	67.202,30	30,18
41-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-	-
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.757.674,58	3.491.435,51	1.510.473,35	43,26	473.897,47	13,57
43-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40+41+42)	1.958.650,38	3.714.106,48	1.640.119,45	44,16	541.099,77	14,57
44-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28+43)	12.189.680,76	13.953.954,44	8.620.073,91	61,78	7.092.240,63	50,83
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	-	-	-	-	-	-
45.1-Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	-	-	-	-	-	-
45.2-Executadas com Recursos do FUNDEB	-	-	-	-	-	-

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46-DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017		70.030,91
47-(+)INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	3.895.119,01	141.905,19
48-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	3.834.349,68	117.046,04
48.1 Orçamento do Exercício	3.834.349,68	67.202,30
48.2 Restos a Pagar	-	49.843,74
49-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	-	-
50-(-)DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	112.467,84	94.890,06
51-(+)Ajustes	-	-
51.1 Retenções	-	-
51.2 Conciliação Bancária	-	-
52-(-)SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	112.467,84	94.890,06

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, GABINETE DO SECRETARIO, 27/Set/2018, 07h e 22m.

¹Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

²Art. 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."

³Caput do artigo 212 da CF/1988.

⁴Os 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.

⁵Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.

⁶Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento 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

Silvio Cesar Rossi

Contadoria Geral
Dec. 018/2017
CRC - RO 006129/O-5

Valdir Carlos da Silva

Sec. Mun. De Finanças
Dec. 004/2017

Airton Gomes

Prefeito Municipal