

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 Outubro 2018/Bimestre Setembro-Outubro

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	3.718.692,25	94,06	
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.096.850,65	1.096.850,65	1.160.714,14	105,82	
1.1.1-IPTU	874.642,10	874.642,10	836.225,35	95,61	
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	222.208,55	222.208,55	324.488,79	146,03	
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	624.150,14	624.150,14	763.538,38	122,33	
1.2.1-ITBI	615.434,91	615.434,91	763.000,00	123,98	
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	1.232.450,21	77,12	
1.3.1-ISS	1.570.395,98	1.570.395,98	1.214.357,60	77,33	
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	27.791,73	27.791,73	18.092,61	65,10	
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	634.210,55	634.210,55	561.989,52	88,61	
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	22.372.994,20	83,37	
2.1-Cota-Parte FPM	12.198.905,58	12.198.905,58	9.918.803,48	81,31	
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	11.336.669,73	11.336.669,73	9.416.298,73	83,06	
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	10.847.328,92	82,33	
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	20.409,44	20.409,44	14.176,10	69,46	
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	61.988,06	61.988,06	48.874,25	78,84	
2.5-Cota-Parte ITR	67.972,33	67.972,33	73.173,93	107,65	
2.6-Cota-Parte IPVA	1.310.434,94	1.310.434,94	1.470.637,52	112,23	
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	26.091.686,45	84,75	

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	409.052,98	98,65
5.1 - Transferências do Salário-Educação	193.000,00	193.000,00	175.028,48	90,69
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	127.905,60	73,09
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	40.000,00	40.000,00	30.828,56	77,07
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	490.255,91	103,21
6.1 - Transferências de Convênios	475.000,00	475.000,00	490.255,91	103,21
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	1.682.985,46	189,18

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	4.374.097,35	84,21	
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.1.1)	2.267.333,95	2.267.333,95	1.883.259,51	83,06	
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.2)	2.634.937,58	2.634.937,58	2.169.465,60	82,33	
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.3)	4.081,89	4.081,89	2.835,20	69,46	
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.4)	12.394,61	12.394,61	9.774,86	78,86	
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB-(20% de (1.5 + 2.5))	13.594,47	13.594,47	14.634,68	107,65	
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.6)	262.086,99	262.086,99	294.127,50	112,23	
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	6.026.230,68	6.026.230,68	4.747.658,47	78,78	
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	6.026.230,68	6.026.230,68	4.747.658,47	78,78	
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	373.561,12	44,91	

[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	4.757.523,20	78,73	4.715.210,53	78,03
13.1-Com Educação Infantil	2.232.000,00	2.232.000,00	1.620.628,07	72,61	1.605.227,17	71,92
13.2-Com Ensino Fundamental	3.811.030,38	3.811.030,38	3.136.895,13	82,31	3.109.983,36	81,60
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	4.757.523,20	78,73	4.715.210,53	78,03

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 Outubro 2018/Bimestre Setembro-Outubro

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

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)		4.715.210,53
19.1-Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %		99,32
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)) %		0,68

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	1.966.523,36	72,61	1.890.279,20	69,79
22.1-Creche	459.000,00	476.437,14	345.895,29	72,60	285.052,03	59,83
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	345.895,29	72,60	285.052,03	59,83
22.2-Pré-Escola	2.232.000,00	2.232.000,00	1.620.628,07	72,61	1.605.227,17	71,92
22.2.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.232.000,00	2.232.000,00	1.620.628,07	72,61	1.605.227,17	71,92
22.2.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	-	-	-	-	-	-
23-ENSINO FUNDAMENTAL	7.319.030,38	7.446.593,24	6.476.972,13	86,98	6.226.718,67	83,62
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.811.030,38	3.811.030,38	3.136.895,13	82,31	3.109.983,36	81,60
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.508.000,00	3.635.562,86	3.340.077,00	91,87	3.116.735,31	85,73
24-ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-	-
25-ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-	-
26-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	41.000,00	41.000,00	100,00	6.857,62	16,73
27-OUTRAS	221.000,00	223.817,58	187.114,93	83,60	81.629,21	36,47
28-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23+24+25+26+27)	10.231.030,38	10.419.847,96	8.671.610,42	83,22	8.205.484,70	78,75

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL		VALOR
29-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)		373.561,12
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) ⁵		373.561,12
37-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22+23) - (36)) ⁶		7.743.436,75
38-PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37)/(3)x100)% ⁶ - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% ⁶		29,68

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	77.988,10	35,02
41-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-	-
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.757.674,58	3.555.595,76	2.273.611,44	63,94	748.725,22	21,06
43-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40+41+42)	1.958.650,38	3.778.266,73	2.403.257,54	63,61	826.713,32	21,88
44-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28+43)	12.189.680,76	14.198.114,69	11.074.867,96	78,00	9.032.198,02	63,62
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			-	-	-	-

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 Outubro 2018/Bimestre Setembro-Outubro

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46-DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017	51.698,51	70.030,91
47-(+)INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	4.747.658,47	175.028,48
48-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	4.625.061,75	125.757,84
48.1 Orçamento do Exercício	4.625.061,75	75.914,10
48.2 Restos a Pagar	-	49.843,74
49-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	-	-
50-(=)DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	174.295,23	119.301,55
51- (+)Ajustes	-	-
51.1 Retenções	-	-
51.2 Conciliação Bancária	-	-
52-(=)SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	174.295,23	119.301,55

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, 30/Nov/2018, 07h e 19m.

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

Sílvio 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