

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 Dezembro 2018/Bimestre Novembro-Dezembro

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	4.794.820,84	121,28
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.096.850,65	1.096.850,65	1.279.196,37	116,62
1.1.1-IPTU	874.642,10	874.642,10	898.571,84	102,74
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	222.208,55	222.208,55	380.624,53	171,29
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	624.150,14	624.150,14	1.190.422,61	190,73
1.2.1-ITBI	615.434,91	615.434,91	1.189.884,23	193,34
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	1.587.837,18	99,35
1.3.1-ISS	1.570.395,98	1.570.395,98	1.568.596,12	99,89
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	27.791,73	27.791,73	19.241,06	69,23
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	634.210,55	634.210,55	737.364,68	116,26
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	27.694.310,40	103,20
2.1-Cota-Parte FPM	12.198.905,58	12.198.905,58	12.614.028,63	103,40
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	11.336.669,73	11.336.669,73	11.596.479,14	102,29
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	516.065,05	516.065,05	515.044,74	99,80
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	13.353.209,87	101,36
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	20.409,44	20.409,44	17.011,32	83,35
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	61.988,06	61.988,06	58.570,39	94,49
2.5-Cota-Parte ITR	67.972,33	67.972,33	91.588,96	134,74
2.6-Cota-Parte IPVA	1.310.434,94	1.310.434,94	1.559.901,23	119,04
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	32.489.131,24	105,53

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	429.499,67	429.499,67	501.544,62	116,77
5.1 - Transferências do Salário-Educação	193.000,00	193.000,00	230.210,22	119,28
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	1.230,24	1.230,24	1.760,00	143,06
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	175.000,00	175.000,00	159.882,00	91,36
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	14.869,43	14.869,43	4.453,50	29,95
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	-	-	1.153.676,57	-
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	904.499,67	904.499,67	2.145.477,10	237,20

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	5.335.351,55	102,71
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.1.1)	2.267.333,95	2.267.333,95	2.319.295,56	102,29
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.2)	2.634.937,58	2.634.937,58	2.670.641,76	101,36
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.3)	4.081,89	4.081,89	3.402,24	83,35
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.4)	12.394,61	12.394,61	11.714,09	94,51
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB-(20% de (1.5 + 2.5))	13.594,47	13.594,47	18.317,66	134,74
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.6)	262.086,99	262.086,99	311.980,24	119,04
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	6.043.030,38	6.043.030,38	5.901.317,64	97,65
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	6.026.230,68	6.026.230,68	5.895.937,21	97,84
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	16.799,70	16.799,70	5.380,43	32,03
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10)	831.801,19	831.801,19	560.585,66	67,39

[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

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 Dezembro 2018/Bimestre Novembro-Dezembro

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)7
			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	5.850.111,03	96,81	5.850.111,03	96,81	-
13.1-Com Educação Infantil	2.232.000,00	2.191.000,00	2.004.056,05	91,47	2.004.056,05	91,47	-
13.2-Com Ensino Fundamental	3.811.030,38	3.852.030,38	3.846.054,98	99,84	3.846.054,98	99,84	-
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	5.850.111,03	96,81	5.850.111,03	96,81	-

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)	5.850.111,03
19.1-Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %	99,13
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)) %	0,87

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

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 RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)7
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
22-EDUCAÇÃO INFANTIL	2.691.000,00	2.660.937,14	2.442.592,34	91,79	2.407.038,79	91,79	35.553,55
22.1-Creche	459.000,00	469.937,14	438.536,29	93,32	402.982,74	93,32	35.553,55
22.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	-	-	-	-	-	-	-
22.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	459.000,00	469.937,14	438.536,29	93,32	402.982,74	93,32	35.553,55
22.2-Pré-Escola	2.232.000,00	2.191.000,00	2.004.056,05	91,47	2.004.056,05	91,47	-
22.2.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.232.000,00	2.191.000,00	2.004.056,05	91,47	2.004.056,05	91,47	-
22.2.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	-	-	-	-	-	-	-
23-ENSINO FUNDAMENTAL	7.319.030,38	8.638.403,24	8.485.622,12	98,23	8.478.802,59	98,23	6.819,53
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.811.030,38	3.852.030,38	3.846.054,98	99,84	3.846.054,98	99,84	-
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.508.000,00	4.786.372,86	4.639.567,14	96,93	4.632.747,61	96,93	6.819,53
24-ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-	-	-
25-ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-	-	-
26-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	35.500,00	19.497,13	54,92	19.497,13	54,92	-
27-OUTRAS	221.000,00	188.217,58	187.114,93	99,41	91.779,21	99,41	95.335,72
28-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23+24+25+26+27)	10.231.030,38	11.523.057,96	11.134.826,52	96,63	10.997.117,72	96,63	137.708,80

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	560.585,66
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	560.585,66
37-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22+23) -(36)) ⁶	10.367.628,80
38-PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37)/(3)x100) ⁶ - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% ⁸	31,91

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 Dezembro 2018/Bimestre Novembro-Dezembro

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		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (j) ⁷
			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	208.821,07	93,78	179.864,47	93,78	28.956,60
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	1.940.792,31	54,58	1.184.290,59	54,58	756.501,72
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	2.149.613,38	56,89	1.364.155,06	56,89	785.458,32
44-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28+43)	12.189.680,76	15.301.324,69	13.284.439,90	86,82	12.361.272,78	86,82	923.167,12
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	5.895.937,21	230.210,22
48-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	5.850.111,03	229.708,21
48.1 Orçamento do Exercício	5.850.111,03	179.864,47
48.2 Restos a Pagar	-	49.843,74
49-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	5.380,43	2.064,80
50-(-)DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	102.905,12	72.597,72
51-(+)Ajustes	-	-
51.1 Retenções	-	-
51.2 Conciliação Bancária	-	-
52-(-)SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	102.905,12	72.597,72

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, GABINETE DO SECRETARIO, 28/Jan/2019, 11h e 04m.

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

⁷Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre

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

Valdir Carlos da Silva
Sec. Mun. De Finanças
Dec. 004/2017

Lisete Marth
Prefeita Municipal