

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 2019/Bimestre Julho-Agosto

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 7)

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	4.058.559,49	4.058.559,49	3.061.036,09	75,42
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.126.026,89	1.126.026,89	539.252,29	47,89
1.1.1-IPTU	897.907,58	897.907,58	240.681,48	26,80
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	228.119,31	228.119,31	298.570,81	130,88
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	640.752,55	640.752,55	880.889,12	137,48
1.2.1-ITBI	631.805,48	631.805,48	880.619,62	139,38
1.2.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	8.947,07	8.947,07	269,50	3,01
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.640.699,50	1.640.699,50	1.071.043,06	65,28
1.3.1-ISS	1.612.168,51	1.612.168,51	1.060.624,01	65,79
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	28.530,99	28.530,99	10.419,05	36,52
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	651.080,55	651.080,55	569.851,62	87,52
2-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	27.548.208,47	27.548.208,47	19.463.446,65	70,65
2.1-Cota-Parte FPM	12.523.396,46	12.523.396,46	9.068.487,35	72,41
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	11.638.225,14	11.638.225,14	8.532.733,44	73,32
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	529.792,38	529.792,38	-	-
2.1.3-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	355.378,94	355.378,94	535.753,91	150,76
2.2-Cota-Parte ICMS	13.525.134,58	13.525.134,58	8.990.225,37	66,47
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	20.952,33	20.952,33	-	-
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	63.636,94	63.636,94	44.617,77	70,11
2.5-Cota-Parte ITR	69.780,40	69.780,40	10.156,76	14,56
2.6-Cota-Parte IPVA	1.345.292,51	1.345.292,51	1.349.959,40	100,35
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	15,25	15,25	-	-
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	31.606.767,96	31.606.767,96	22.524.482,74	71,26
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	436.062,97	436.062,97	350.049,31	80,27
5.1 - Transferências do Salário-Educação	198.000,00	198.000,00	210.206,53	106,16
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	1.262,97	1.262,97	780,00	61,76
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	189.000,00	189.000,00	113.068,20	59,82
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	42.000,00	42.000,00	25.994,58	61,89
5.5 - Outras Transferências do FNDE	5.800,00	5.800,00	-	-
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	-	-
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	475.000,00	475.000,00	836.342,57	176,07
6.1 - Transferências de Convênios	475.000,00	475.000,00	836.342,57	176,07
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	-	-
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	-	-	-	-
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	911.062,97	911.062,97	1.186.391,88	130,22
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	5.332.604,39	5.332.604,39	3.785.538,12	70,99
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.1.1)	2.327.645,03	2.327.645,03	1.706.546,47	73,32
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.2)	2.705.026,92	2.705.026,92	1.798.044,92	66,47
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.3)	4.190,47	4.190,47	-	-
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.4)	12.727,39	12.727,39	8.923,56	70,11
10.5 - Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB-(20% de 2.5)	13.956,08	13.956,08	2.031,28	14,55
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.6)	269.058,50	269.058,50	269.991,89	100,35
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	6.203.774,99	6.203.774,99	4.435.086,90	71,49
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	6.186.528,42	6.186.528,42	4.435.086,90	71,69
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	17.246,57	17.246,57	-	-
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10)	853.924,03	853.924,03	649.548,78	76,07

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 2019/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	6.203.774,99	6.203.774,99	3.904.905,99	62,94	3.904.905,99	62,94
13.1-Com Educação Infantil	2.298.960,00	2.298.960,00	1.480.510,15	64,40	1.480.510,15	64,40
13.2-Com Ensino Fundamental	3.904.814,99	3.904.814,99	2.424.395,84	62,09	2.424.395,84	62,09
14-OUTRAS DESPESAS	-	-	-	-	-	-
14.1-Com Educação Infantil	-	-	-	-	-	-
14.2-Com Ensino Fundamental	-	-	-	-	-	-
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)	6.203.774,99	6.203.774,99	3.904.905,99	62,94	3.904.905,99	62,94

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)	3.904.905,99
19.1-Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	88,05
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)) %	11,95

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2018 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	-
21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2019 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	2.713.960,00	2.753.960,00	1.859.569,49	67,52	1.856.050,66	67,40
22.1-Creche	415.000,00	455.000,00	379.059,34	83,31	375.540,51	82,54
22.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	-	-	-	-	-	-
22.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	415.000,00	455.000,00	379.059,34	83,31	375.540,51	82,54
22.2-Pré-Escola	2.298.960,00	2.298.960,00	1.480.510,15	64,40	1.480.510,15	64,40
22.2.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.298.960,00	2.298.960,00	1.480.510,15	64,40	1.480.510,15	64,40
22.2.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	-	-	-	-	-	-
23-ENSINO FUNDAMENTAL	7.529.384,99	7.533.784,99	5.453.771,66	72,39	5.153.344,31	68,40
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.904.814,99	3.904.814,99	2.424.395,84	62,09	2.424.395,84	62,09
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.624.570,00	3.628.970,00	3.029.375,82	83,48	2.728.948,47	75,20
24-ENSINO MÉDIO	20.000,00	20.000,00	-	-	-	-
25-ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-	-
26-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	16.000,00	15.926,61	99,54	15.926,61	99,54
27-OUTRAS	218.000,00	163.860,00	120.549,81	73,57	75.753,04	46,23
28-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23+24+25+26+27)	10.481.344,99	10.487.604,99	7.449.817,57	71,03	7.101.074,62	67,71

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	649.548,78
30-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
31-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	-
32-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	-
33-RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO ⁴	-
34-CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (44j)	-
35-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34) ⁵	649.548,78
36-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22+23) -(35)) ⁶	6.359.846,19
37-PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36)/(3)x100) ⁶ - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% ⁶	28,24

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 2019/Bimestre Julho-Agosto

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

OUTRAS INFORMACÕES 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
38-DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-	-	-	-
39-DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	206.187,96	249.829,08	217.776,20	87,17	83.496,16	33,42
40-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-	-
41-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.125.401,09	1.959.819,97	1.746.729,43	89,13	937.829,75	47,85
42-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38+39+40+41)	1.331.589,05	2.209.649,05	1.964.505,63	88,91	1.021.325,91	46,22
43-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28+42)	11.812.934,04	12.697.254,04	9.414.323,20	74,14	8.122.400,53	63,97
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE			CANCELADO EM 2019 (j)		
44-RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE			-			-
44.1-Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			-			-
44.2-Executadas com Recursos do FUNDEB			-			-

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45-DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018		-
46-(+)INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	4.435.086,90	210.206,53
47-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	3.823.591,12	97.290,76
47.1 Orçamento do Exercício	3.823.591,12	68.334,16
47.2 Restos a Pagar	-	28.956,60
48-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	-	-
49-(-)DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	611.495,78	112.915,77
50-(+) AJUSTES	-	-
50.1 (+) Retenções	-	-
50.2 (-) Valores a recuperar	-	-
50.3 (+) Outros valores extraorçamentários	-	-
50.4 (+) Conciliação Bancária	-	-
51-(-)SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	611.495,78	112.915,77

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, 27/Set/2019, 11h e 31m.

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

Lisete Marth
Prefeita Municipal