

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 Fevereiro 2020/Bimestre Janeiro-Fevereiro

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	5.007.687,94	5.007.687,94	735.125,37	14,68
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.495.862,96	1.495.862,96	78.167,88	5,23
1.1.1-IPTU	916.422,26	916.422,26	5.779,86	0,63
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	579.440,70	579.440,70	72.388,02	12,49
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	1.005.871,40	1.005.871,40	176.155,37	17,51
1.2.1-ITBI	1.005.871,40	1.005.871,40	171.336,37	17,03
1.2.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	-	-	4.819,00	
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.639.160,99	1.639.160,99	286.885,30	17,50
1.3.1-ISS	1.606.206,04	1.606.206,04	282.044,55	17,56
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	32.954,95	32.954,95	4.840,75	14,69
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	866.792,59	866.792,59	193.916,82	22,37
2-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	29.812.087,88	29.812.087,88	5.307.358,05	17,80
2.1-Cota-Parte FPM	14.536.956,41	14.536.956,41	2.688.916,98	18,50
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	13.582.618,09	13.582.618,09	2.688.916,98	19,80
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	508.393,93	508.393,93	-	-
2.1.3-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	445.944,39	445.944,39	-	-
2.2-Cota-Parte ICMS	13.023.416,91	13.023.416,91	2.240.332,00	17,20
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	12.720,59	12.720,59	-	-
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	56.704,59	56.704,59	11.319,05	19,96
2.5-Cota-Parte ITR	91.588,96	91.588,96	18.410,57	20,10
2.6-Cota-Parte IPVA	2.090.700,42	2.090.700,42	348.379,45	16,66
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	34.819.775,82	34.819.775,82	6.042.483,42	17,35

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 Fevereiro 2020/Bimestre Janeiro-Fevereiro

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO	PREVISÃO	RECEITAS REALIZADAS	
	INICIAL	ATUALIZADA (a)	Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
4 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	5.297,16	5.297,16	-	-
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	536.017,62	536.017,62	72.694,79	13,56
5.1 - Transferências do Salário-Educação	314.168,64	314.168,64	58.632,79	18,66
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	1.600,00	1.600,00	-	-
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	161.526,00	161.526,00	14.062,00	8,71
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	43.324,30	43.324,30	-	-
5.5 - Outras Transferências do FNDE	-	-	-	-
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	15.398,68	15.398,68	-	-
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.041.396,77	1.041.396,77	1,40	0,00
6.1 - Transferências de Convênios	1.039.493,32	1.039.493,32	-	-
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	1.903,45	1.903,45	1,40	0,07
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	-	-	169.347,67	-
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	1.582.711,55	1.582.711,55	242.043,86	15,29
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO	PREVISÃO	RECEITAS REALIZADAS	
	INICIAL	ATUALIZADA (a)	Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	5.771.549,91	5.771.549,91	1.061.471,50	18,39
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.1.1)	2.716.523,62	2.716.523,62	537.783,33	19,80
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.2)	2.604.683,38	2.604.683,38	448.066,37	17,20
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.3)	2.544,12	2.544,12	-	-
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.4)	11.340,92	11.340,92	2.263,81	19,96
10.5 - Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB-(20% de 2.5)	18.317,79	18.317,79	3.682,10	20,10
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.6)	418.140,08	418.140,08	69.675,89	16,66
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	7.130.350,77	7.130.350,77	1.140.685,70	16,00
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	7.113.844,46	7.113.844,46	1.140.685,70	16,03
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	16.506,31	16.506,31	-	-
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10)	1.342.294,55	1.342.294,55	79.214,20	5,90

[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 Fevereiro 2020/Bimestre Janeiro-Fevereiro

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

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	6.821.000,00	6.821.000,00	1.141.995,31	16,74	1.141.995,31	16,74
13.1-Com Educação Infantil	2.599.000,00	2.599.000,00	435.349,26	16,75	435.349,26	16,75
13.2-Com Ensino Fundamental	4.222.000,00	4.222.000,00	706.646,05	16,74	706.646,05	16,74
14-OUTRAS DESPESAS	309.350,77	309.350,77	-	-	-	-
14.1-Com Educação Infantil	309.350,77	309.350,77	-	-	-	-
14.2-Com Ensino Fundamental	-	-	-	-	-	-
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)	7.130.350,77	7.130.350,77	1.141.995,31	16,02	1.141.995,31	16,02
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)						1.141.995,31
19.1-Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %						100,11
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)) %						-0,11

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 Fevereiro 2020/Bimestre Janeiro-Fevereiro

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2019 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	
21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2020²	

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	3.462.350,77	3.462.350,77	531.861,29	15,36	528.312,26	15,26
22.1-Creche	484.000,00	484.000,00	96.512,03	19,94	92.963,00	19,21
22.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	-	-	-	-	-	-
22.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	484.000,00	484.000,00	96.512,03	19,94	92.963,00	19,21
22.2-Pré-Escola	2.978.350,77	2.978.350,77	435.349,26	14,62	435.349,26	14,62
22.2.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.908.350,77	2.908.350,77	435.349,26	14,97	435.349,26	14,97
22.2.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	70.000,00	70.000,00	-	-	-	-
23-ENSINO FUNDAMENTAL	8.298.000,00	8.298.000,00	1.818.632,45	21,92	1.388.689,92	16,74
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.222.000,00	4.222.000,00	706.646,05	16,74	706.646,05	16,74
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.076.000,00	4.076.000,00	1.111.986,40	27,28	682.043,87	16,73
24-ENSINO MÉDIO	6.000,00	6.000,00	-	-	-	-
25-ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-	-
26-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	30.000,00	30.000,00	30.000,00	100,00	1.602,28	5,34
27-OUTRAS	85.000,00	85.000,00	-	-	-	-
28-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23+24+25+26+27)	11.881.350,77	11.881.350,77	2.380.493,74	20,04	1.918.604,46	16,15

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 Fevereiro 2020/Bimestre Janeiro-Fevereiro

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	79.214,20
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) ⁶	79.214,20
36-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22+23) -(35)) ⁶	1.837.787,98
37-PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36)/(3)x100)% ⁶ - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% ⁵	30,41

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
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	323.461,74	323.461,74	73.381,00	22,69	-	-
40-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-	-
41-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.253.952,65	2.659.635,96	748.815,53	28,15	6.664,75	0,25
42-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38+39+40+41)	1.577.414,39	2.983.097,70	822.196,53	27,56	6.664,75	0,22
43-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28+42)	13.458.765,16	14.864.448,47	3.202.690,27	21,55	1.925.269,21	12,95
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE			CANCELADO EM 2020 (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			-			-

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 Fevereiro 2020/Bimestre Janeiro-Fevereiro

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45-DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	295.095,32	77.337,57
46-(+)INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.140.685,70	58.632,79
47-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.040.269,01	5.687,40
47.1 Orçamento do Exercício	1.040.269,01	-
47.2 Restos a Pagar	-	5.687,40
48-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	-	-
49-(=)DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	395.512,01	130.282,96
50- (+) AJUSTES	-	-
50.1 (+) Retenções	-	-
50.2 (-) Valores a recuperar	-	-
50.3 (+) Outros valores extraorçamentários	-	-
50.4 (+) Conciliação Bancária	-	-
51-(=)SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	395.512,01	130.282,96

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, 27/Mar/2020, 07h e 39m.

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