

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 Abril 2020/Bimestre Março-Abril

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	1.379.816,68	27,55
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.495.862,96	1.495.862,96	128.933,74	8,62
1.1.1-IPTU	916.422,26	916.422,26	7.481,24	0,82
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	579.440,70	579.440,70	121.452,50	20,96
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	1.005.871,40	1.005.871,40	283.892,30	28,22
1.2.1-ITBI	1.005.871,40	1.005.871,40	275.321,34	27,37
1.2.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	-	-	8.570,96	
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.639.160,99	1.639.160,99	597.849,85	36,47
1.3.1-ISS	1.606.206,04	1.606.206,04	583.698,07	36,34
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	32.954,95	32.954,95	14.151,78	42,94
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	866.792,59	866.792,59	369.140,79	42,59
2-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	29.812.087,88	29.812.087,88	9.911.410,01	33,25
2.1-Cota-Parte FPM	14.536.956,41	14.536.956,41	4.528.961,30	31,15
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	13.582.618,09	13.582.618,09	4.528.961,30	33,34
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	4.616.459,69	35,45
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	17.279,59	30,47
2.5-Cota-Parte ITR	91.588,96	91.588,96	29.745,36	32,48
2.6-Cota-Parte IPVA	2.090.700,42	2.090.700,42	718.964,07	34,39
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	34.819.775,82	34.819.775,82	11.291.226,69	32,43

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 Abril 2020/Bimestre Março-Abril

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

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	5.297,16	5.297,16	-	-
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	536.017,62	536.017,62	159.051,44	29,67
5.1 - Transferências do Salário-Educação	314.168,64	314.168,64	85.778,58	27,30
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	1.600,00	1.600,00	1.920,00	120,00
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	161.526,00	161.526,00	62.876,40	38,93
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	43.324,30	43.324,30	8.476,46	19,57
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	292.785,31	28,11
6.1 - Transferências de Convênios	1.039.493,32	1.039.493,32	292.783,91	28,17
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	621.184,42	39,25
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	5.771.549,91	5.771.549,91	1.982.281,79	34,35
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.1.1)	2.716.523,62	2.716.523,62	905.792,13	33,34
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.2)	2.604.683,38	2.604.683,38	923.291,88	35,45
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	3.455,92	30,47
10.5 - Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB-(20% de 2.5)	18.317,79	18.317,79	5.949,04	32,48
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.6)	418.140,08	418.140,08	143.792,82	34,39
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	7.130.350,77	7.130.350,77	2.252.442,88	31,59
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	7.113.844,46	7.113.844,46	2.252.442,88	31,66
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	270.161,09	20,13

[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 Abril 2020/Bimestre Março-Abril

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	2.293.543,43	33,62	2.293.543,43	33,62
13.1-Com Educação Infantil	2.599.000,00	2.599.000,00	914.071,52	35,17	914.071,52	35,17
13.2-Com Ensino Fundamental	4.222.000,00	4.222.000,00	1.379.471,91	32,67	1.379.471,91	32,67
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	2.293.543,43	32,17	2.293.543,43	32,17

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)	2.293.543,43
19.1-Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	101,82
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)) %	-1,82

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 Abril 2020/Bimestre Março-Abril

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	3.482.350,77	1.103.125,26	31,68	1.099.626,92	31,58
22.1-Creche	484.000,00	484.000,00	189.053,74	39,06	185.555,40	38,34
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	189.053,74	39,06	185.555,40	38,34
22.2-Pré-Escola	2.978.350,77	2.998.350,77	914.071,52	30,49	914.071,52	30,49
22.2.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.908.350,77	2.908.350,77	914.071,52	31,43	914.071,52	31,43
22.2.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	70.000,00	90.000,00	-	-	-	-
23-ENSINO FUNDAMENTAL	8.298.000,00	8.278.000,00	3.126.210,74	37,77	2.809.213,42	33,94
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.222.000,00	4.222.000,00	1.379.471,91	32,67	1.379.471,91	32,67
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.076.000,00	4.056.000,00	1.746.738,83	43,07	1.429.741,51	35,25
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	6.423,53	21,41
27-OUTRAS	85.000,00	85.000,00	83.934,38	98,75	-	-
28-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23+24+25+26+27)	11.881.350,77	11.881.350,77	4.343.270,38	36,56	3.915.263,87	32,95

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 Abril 2020/Bimestre Março-Abril

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)	270.161,09
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	270.161,09
36-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22+23) -(35)) ⁶	3.638.679,25
37-PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36)/(3)x100)% ⁶ - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% ⁵	32,23

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	99.266,00	30,69	32.611,89	10,08
40-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-	-
41-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.253.952,65	2.667.216,31	909.842,75	34,11	160.350,27	6,01
42-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38+39+40+41)	1.577.414,39	2.990.678,05	1.009.108,75	33,74	192.962,16	6,45
43-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28+42)	13.458.765,16	14.872.028,82	5.352.379,13	35,99	4.108.226,03	27,62
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 Abril 2020/Bimestre Março-Abril

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	2.252.442,88	85.778,58
47-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	2.191.340,54	43.552,09
47.1 Orçamento do Exercício	2.191.340,54	32.611,89
47.2 Restos a Pagar	-	10.940,20
48-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	-	-
49-(=)DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	356.197,66	119.564,06
50- (+) AJUSTES	-	-
50.1 (+) Retenções	-	-
50.2 (-) Valores a recuperar	-	-
50.3 (+) Outros valores extraorçamentários	-	-
50.4 (+) Conciliação Bancária	-	-
51-(=)SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	356.197,66	119.564,06

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, 22/Mai/2020, 07h e 28m.

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