

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 2020/Bimestre Julho-Agosto

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	3.214.356,50	64,19
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.495.862,96	1.495.862,96	419.730,98	28,06
1.1.1-IPTU	916.422,26	916.422,26	180.302,90	19,67
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	579.440,70	579.440,70	239.428,08	41,32
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	1.005.871,40	1.005.871,40	713.964,65	70,98
1.2.1-ITBI	1.005.871,40	1.005.871,40	704.762,68	70,06
1.2.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	-	-	9.201,97	
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.639.160,99	1.639.160,99	1.311.376,21	80,00
1.3.1-ISS	1.606.206,04	1.606.206,04	1.289.651,31	80,29
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	32.954,95	32.954,95	21.724,90	65,92
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	866.792,59	866.792,59	769.284,66	88,75
2-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	29.812.087,88	29.812.087,88	19.533.158,09	65,52
2.1-Cota-Parte FPM	14.536.956,41	14.536.956,41	8.438.989,39	58,05
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	13.582.618,09	13.582.618,09	7.897.980,03	58,15
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	541.009,36	121,32
2.2-Cota-Parte ICMS	13.023.416,91	13.023.416,91	9.555.090,11	73,37
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	45.964,16	81,06
2.5-Cota-Parte ITR	91.588,96	91.588,96	39.261,90	42,87
2.6-Cota-Parte IPVA	2.090.700,42	2.090.700,42	1.453.852,53	69,54
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	34.819.775,82	34.819.775,82	22.747.514,59	65,33

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 2020/Bimestre Julho-Agosto

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	272.058,41	50,76
5.1 - Transferências do Salário-Educação	314.168,64	314.168,64	139.107,75	44,28
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	110.516,00	68,42
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	43.324,30	43.324,30	20.514,66	47,35
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	-
<b>9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)</b>	<b>1.582.711,55</b>	<b>1.582.711,55</b>	<b>734.191,39</b>	<b>46,39</b>
<b>FUNDEB</b>				
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	3.892.077,00	67,44
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.1.1)	2.716.523,62	2.716.523,62	1.673.243,46	61,60
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.2)	2.604.683,38	2.604.683,38	1.911.017,90	73,37
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	9.192,84	81,06
10.5 - Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB-(20% de 2.5)	18.317,79	18.317,79	7.852,29	42,87
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.6)	418.140,08	418.140,08	290.770,51	69,54
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	7.130.350,77	7.130.350,77	4.333.075,22	60,77
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	7.113.844,46	7.113.844,46	4.333.075,22	60,91
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	16.506,31	16.506,31	-	-
<b>12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10)</b>	<b>1.342.294,55</b>	<b>1.342.294,55</b>	<b>440.998,22</b>	<b>32,85</b>

[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 Agosto 2020/Bimestre Julho-Agosto

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	4.573.356,74	67,05	4.573.356,74	67,05
13.1-Com Educação Infantil	2.599.000,00	2.599.000,00	1.821.185,57	70,07	1.821.185,57	70,07
13.2-Com Ensino Fundamental	4.222.000,00	4.222.000,00	2.752.171,17	65,19	2.752.171,17	65,19
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	-	-	-	-	-	-
<b>15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)</b>	<b>7.130.350,77</b>	<b>7.130.350,77</b>	<b>4.573.356,74</b>	<b>64,14</b>	<b>4.573.356,74</b>	<b>64,14</b>
<b>DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB</b>					<b>VALOR</b>	
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					89.686,29	
17.1 - FUNDEB 60%					89.686,29	
17.2 - FUNDEB 40%					-	
<b>18-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16+17)</b>					<b>89.686,29</b>	
<b>INDICADORES DO FUNDEB</b>					<b>VALOR</b>	
19-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)					4.483.670,45	
19.1-Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério <sup>1</sup> (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %					103,48	
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)) %					-3,48	

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 2020/Bimestre Julho-Agosto

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	295.095,32
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	2.214.816,62	63,60	2.195.763,97	63,05
22.1-Creche	484.000,00	484.000,00	378.180,92	78,14	374.578,40	77,39
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	378.180,92	78,14	374.578,40	77,39
22.2-Pré-Escola	2.978.350,77	2.998.350,77	1.836.635,70	61,25	1.821.185,57	60,74
22.2.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.908.350,77	2.908.350,77	1.821.185,57	62,62	1.821.185,57	62,62
22.2.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	70.000,00	90.000,00	15.450,13	17,17	-	-
23-ENSINO FUNDAMENTAL	8.298.000,00	8.278.000,00	5.753.037,85	69,50	5.499.980,64	66,44
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.222.000,00	4.222.000,00	2.752.171,17	65,19	2.752.171,17	65,19
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.076.000,00	4.056.000,00	3.000.866,68	73,99	2.747.809,47	67,75
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	6.423,53	21,41	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	8.058.212,38	67,82	7.702.168,14	64,83

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 2020/Bimestre Julho-Agosto

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)	440.998,22
30-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
31-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	89.686,29
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 <sup>4</sup>	-
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) <sup>6</sup>	530.684,51
36-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22+23) -(35)) <sup>6</sup>	7.165.060,10
37-PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36)/(3)x100)% <sup>6</sup> - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% <sup>5</sup>	31,50

**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	240.689,28	74,41	123.834,28	38,28
40-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-	-
41-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.253.952,65	2.833.045,96	1.199.101,19	42,33	185.357,47	6,54
42-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38+39+40+41)	1.577.414,39	3.156.507,70	1.439.790,47	45,61	309.191,75	9,80
43-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28+42)	13.458.765,16	15.037.858,47	9.498.002,85	63,16	8.011.359,89	53,27
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 Agosto 2020/Bimestre Julho-Agosto

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	4.333.075,22	139.107,75
47-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	4.471.603,67	123.815,82
47.1 Orçamento do Exercício	4.471.603,67	110.209,58
47.2 Restos a Pagar	-	13.606,24
48-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	-	-
49-(=)DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	156.566,87	92.629,50
50-(+) AJUSTES	-	-
50.1 (+) Retenções	-	-
50.2 (-) Valores a recuperar	-	-
50.3 (+) Outros valores extraorçamentários	-	-
50.4 (+) Conciliação Bancária	-	-
51-(=)SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	156.566,87	92.629,50

FONTE: GOVBR RF - Responsabilidade Fiscal, 28/Set/2020, 08h e 37m.

<sup>1</sup>Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

<sup>2</sup>Art. 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."

<sup>3</sup>Caput do artigo 212 da CF/1988.

<sup>4</sup>Os 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.

<sup>5</sup>Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.

<sup>6</sup>Nos 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