

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 Outubro 2020/Bimestre Setembro-Outubro

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	4.821.127,59	96,27
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.495.862,96	1.495.862,96	1.214.901,42	81,22
1.1.1-IPTU	916.422,26	916.422,26	870.700,45	95,01
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	579.440,70	579.440,70	344.200,97	59,40
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	1.005.871,40	1.005.871,40	935.904,45	93,04
1.2.1-ITBI	1.005.871,40	1.005.871,40	926.702,48	92,13
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	1.710.920,35	104,38
1.3.1-ISS	1.606.206,04	1.606.206,04	1.687.349,70	105,05
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	32.954,95	32.954,95	23.570,65	71,52
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	866.792,59	866.792,59	959.401,37	110,68
2-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	29.812.087,88	29.812.087,88	24.361.634,30	81,72
2.1-Cota-Parte FPM	14.536.956,41	14.536.956,41	10.041.776,95	69,08
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	13.582.618,09	13.582.618,09	9.500.767,59	69,95
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	12.462.502,59	95,69
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	62.884,09	110,90
2.5-Cota-Parte ITR	91.588,96	91.588,96	130.044,12	141,99
2.6-Cota-Parte IPVA	2.090.700,42	2.090.700,42	1.664.426,55	79,61
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	34.819.775,82	34.819.775,82	29.182.761,89	83,81

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 Outubro 2020/Bimestre Setembro-Outubro

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	338.271,50	63,11
5.1 - Transferências do Salário-Educação	314.168,64	314.168,64	167.725,74	53,39
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	142.092,00	87,97
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	43.324,30	43.324,30	26.533,76	61,24
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	800.404,48	50,57
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	4.857.772,13	84,17
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.1.1)	2.716.523,62	2.716.523,62	1.994.697,21	73,43
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.2)	2.604.683,38	2.604.683,38	2.492.500,36	95,69
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	12.576,82	110,90
10.5 - Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB-(20% de 2.5)	18.317,79	18.317,79	25.112,42	137,09
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.6)	418.140,08	418.140,08	332.885,32	79,61
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	7.130.350,77	7.130.350,77	5.452.918,96	76,47
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	7.113.844,46	7.113.844,46	5.452.918,96	76,65
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	595.146,83	44,34

[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 Outubro 2020/Bimestre Setembro-Outubro

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	6.956.000,00	5.704.991,58	82,02	5.704.991,58	82,02
13.1-Com Educação Infantil	2.599.000,00	2.734.000,00	2.282.434,25	83,48	2.282.434,25	83,48
13.2-Com Ensino Fundamental	4.222.000,00	4.222.000,00	3.422.557,33	81,06	3.422.557,33	81,06
14-OUTRAS DESPESAS	309.350,77	174.350,77	-	-	-	-
14.1-Com Educação Infantil	309.350,77	174.350,77	-	-	-	-
14.2-Com Ensino Fundamental	-	-	-	-	-	-
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)	7.130.350,77	7.130.350,77	5.704.991,58	80,01	5.704.991,58	80,01

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	89.686,29
17.1 - FUNDEB 60%	89.686,29
17.2 - FUNDEB 40%	-
18-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16+17)	89.686,29

INDICADORES DO FUNDEB	VALOR
19-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	5.615.305,29
19.1-Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %	102,98
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)) %	-2,98

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 Outubro 2020/Bimestre Setembro-Outubro

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	3.827.350,77	2.769.094,80	72,35	2.754.556,93	71,97
22.1-Creche	484.000,00	614.000,00	471.210,42	76,74	467.607,90	76,16
22.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	-	-	-	-	-	-
22.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	484.000,00	614.000,00	471.210,42	76,74	467.607,90	76,16
22.2-Pré-Escola	2.978.350,77	3.213.350,77	2.297.884,38	71,51	2.286.949,03	71,17
22.2.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.908.350,77	2.908.350,77	2.282.434,25	78,48	2.282.434,25	78,48
22.2.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	70.000,00	305.000,00	15.450,13	5,07	4.514,78	1,48
23-ENSINO FUNDAMENTAL	8.298.000,00	8.948.000,00	6.941.985,20	77,58	6.787.725,52	75,86
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.222.000,00	4.222.000,00	3.422.557,33	81,06	3.422.557,33	81,06
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.076.000,00	4.726.000,00	3.519.427,87	74,47	3.365.168,19	71,21
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	12.896.350,77	9.801.437,91	76,00	9.548.705,98	74,04

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 Outubro 2020/Bimestre Setembro-Outubro

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)	595.146,83
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 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	684.833,12
36-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22+23) -(35)) ⁶	8.857.449,33
37-PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36)/(3)x100)% ⁶ - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% ⁵	30,35

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	244.391,00	75,55	154.781,02	47,85
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	1.208.780,39	42,67	291.185,22	10,28
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	1.453.171,39	46,04	445.966,24	14,13
43-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28+42)	13.458.765,16	16.052.858,47	11.254.609,30	70,11	9.994.672,22	62,26
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 Outubro 2020/Bimestre Setembro-Outubro

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	5.452.918,96	167.725,74
47-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	5.551.003,96	156.498,68
47.1 Orçamento do Exercício	5.551.003,96	142.892,44
47.2 Restos a Pagar	-	13.606,24
48-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	-	-
49-(=)DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	197.010,32	88.564,63
50-(+) AJUSTES	-	-
50.1 (+) Retenções	-	-
50.2 (-) Valores a recuperar	-	-
50.3 (+) Outros valores extraorçamentários	-	-
50.4 (+) Conciliação Bancária	-	-
51-(=)SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	197.010,32	88.564,63

FONTE: GOVBR RF - Responsabilidade Fiscal, 30/Nov/2020, 08h e 09m.

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. 393/2020

Lisete Marth

Prefeita Municipal