

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 Dezembro 2020/Bimestre Novembro-Dezembro

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO				
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO	PREVISÃO	RECEITAS REALIZADAS	
	INICIAL	ATUALIZADA	Até o Bimestre	%
		(a)	(b)	(c)=(b/a)x100
1-RECEITA DE IMPOSTOS	5.007.687,94	5.007.687,94	5.955.765,54	118,93
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.495.862,96	1.495.862,96	1.440.044,69	96,27
1.1.1-IPTU	916.422,26	916.422,26	1.028.065,69	112,18
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	579.440,70	579.440,70	411.979,00	71,10
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	1.005.871,40	1.005.871,40	1.174.264,72	116,74
1.2.1-ITBI	1.005.871,40	1.005.871,40	1.164.956,88	115,82
1.2.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	-	-	9.307,84	
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.639.160,99	1.639.160,99	2.098.116,71	128,00
1.3.1-ISS	1.606.206,04	1.606.206,04	2.068.702,14	128,79
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	32.954,95	32.954,95	29.414,57	89,26
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	866.792,59	866.792,59	1.243.339,42	143,44
2-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	29.812.087,88	29.812.087,88	30.746.289,13	103,13
2.1-Cota-Parte FPM	14.536.956,41	14.536.956,41	13.077.621,90	89,96
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	13.582.618,09	13.582.618,09	11.996.754,18	88,32
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	508.393,93	508.393,93	539.858,36	106,19
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	15.582.568,89	119,65
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	69.539,08	122,63
2.5-Cota-Parte ITR	91.588,96	91.588,96	193.539,94	211,31
2.6-Cota-Parte IPVA	2.090.700,42	2.090.700,42	1.823.019,32	87,20
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	34.819.775,82	34.819.775,82	36.702.054,67	105,41

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 Dezembro 2020/Bimestre Novembro-Dezembro

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	577,63	10,90
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	536.017,62	536.017,62	403.368,82	75,25
5.1 - Transferências do Salário-Educação	314.168,64	314.168,64	196.583,83	62,57
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	173.668,00	107,52
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	43.324,30	43.324,30	30.339,85	70,03
5.5 - Outras Transferências do FNDE	-	-	-	
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	15.398,68	15.398,68	857,14	5,57
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.041.396,77	1.041.396,77	293.106,03	28,15
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	322,12	16,92
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	-	-	197.743,46	
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	1.582.711,55	1.582.711,55	894.795,94	56,54
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	6.073.555,13	105,23
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.1.1)	2.716.523,62	2.716.523,62	2.540.718,31	93,53
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.2)	2.604.683,38	2.604.683,38	3.116.513,57	119,65
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	13.907,82	122,63
10.5 - Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB-(20% de 2.5)	18.317,79	18.317,79	37.811,55	206,42
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.6)	418.140,08	418.140,08	364.603,88	87,20
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	7.130.350,77	7.130.350,77	6.817.252,33	95,61
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	7.113.844,46	7.113.844,46	6.814.974,56	95,80
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	16.506,31	16.506,31	2.277,77	13,80
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10)	1.342.294,55	1.342.294,55	741.419,43	55,24

[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 Dezembro 2020/Bimestre Novembro-Dezembro

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (j) ²
			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	7.130.000,00	7.068.248,37	99,13	7.068.248,37	99,13	-
13.1-Com Educação Infantil	2.599.000,00	2.513.000,00	2.512.451,61	99,98	2.512.451,61	99,98	-
13.2-Com Ensino Fundamental	4.222.000,00	4.617.000,00	4.555.796,76	98,67	4.555.796,76	98,67	-
14-OUTRAS DESPESAS	309.350,77	350,77	-	-	-	-	-
14.1-Com Educação Infantil	309.350,77	350,77	-	-	-	-	-
14.2-Com Ensino Fundamental	-	-	-	-	-	-	-
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)	7.130.350,77	7.130.350,77	7.068.248,37	99,13	7.068.248,37	99,13	-

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	253.273,81
17.1 - FUNDEB 60%	253.273,81
17.2 - FUNDEB 40%	-
18-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16+17)	253.273,81

INDICADORES DO FUNDEB	VALOR
19-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	6.814.974,56
19.1-Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	99,97
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)) %	0,03

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 Dezembro 2020/Bimestre Novembro-Dezembro

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 2020?	

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		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (j)?
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
22-EDUCAÇÃO INFANTIL	3.462.350,77	3.957.350,77	3.682.223,74	93,05	3.675.823,93	93,05	6.399,81
22.1-Creche	554.000,00	719.000,00	642.643,12	89,38	636.243,31	89,38	6.399,81
22.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	-	-	-	-	-	-	-
22.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	554.000,00	719.000,00	642.643,12	89,38	636.243,31	89,38	6.399,81
22.2-Pré-Escola	2.908.350,77	3.238.350,77	3.039.580,62	93,86	3.039.580,62	93,86	-
22.2.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.908.350,77	2.513.350,77	2.512.451,61	99,96	2.512.451,61	99,96	-
22.2.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	-	725.000,00	527.129,01	72,71	527.129,01	72,71	-
23-ENSINO FUNDAMENTAL	8.298.000,00	9.403.000,00	8.896.325,90	94,61	8.818.770,35	94,61	77.555,55
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.222.000,00	4.617.000,00	4.555.796,76	98,67	4.555.796,76	98,67	-
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.076.000,00	4.786.000,00	4.340.529,14	90,69	4.262.973,59	90,69	77.555,55
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	-	-	-	-	-
28-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23+24+25+26+27)	11.881.350,77	13.481.350,77	12.584.973,17	93,35	12.501.017,81	93,35	83.955,36

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 Dezembro 2020/Bimestre Novembro-Dezembro

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)	741.419,43
30-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
31-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	253.273,81
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	994.693,24
36-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22+23) - (35)) ⁶	11.583.856,40
37-PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36)/(3)x100)% ⁶ - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% ⁵	31,56

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i) ⁷
			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	219.359,61	67,82	215.654,61	67,82	3.705,00
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	560.970,47	19,80	545.082,37	19,80	15.888,10
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	780.330,08	24,72	760.736,98	24,72	19.593,10
43-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28+42)	13.458.765,16	16.637.858,47	13.365.303,25	80,33	13.261.754,79	80,33	103.548,46
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			83.955,36		-		-
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 Dezembro 2020/Bimestre Novembro-Dezembro

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	6.814.974,56	196.583,83
47-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	7.068.248,37	229.260,85
47.1 Orçamento do Exercício	7.068.248,37	215.654,61
47.2 Restos a Pagar	-	13.606,24
48-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	2.277,77	540,15
49-(=)DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	44.099,28	45.200,70
50-(+) AJUSTES	-	-
50.1 (+) Retenções	-	-
50.2 (-) Valores a recuperar	-	-
50.3 (+) Outros valores extraorçamentários	-	-
50.4 (+) Conciliação Bancária	-	-
51-(=)SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	44.099,28	45.200,70

FONTE: GOVBR RF - Responsabilidade Fiscal, 27/Jan/2021, 07h e 41m.

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

⁷Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre

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