

Prefeitura Municipal de Cerejeiras-RO
 RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
 ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 Janeiro a Junho 2021/Meses Janeiro-Junho

RREO - Anexo 8 (LDB,art. 72)

Em Reais

| RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (Arts. 212 e 212-A da Constituição Federal) | | | |
|---|-------------------------|--|----------------------|
| RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b) | |
| 1- RECEITA DE IMPOSTOS | 6.848.741,00 | | 2.435.457,34 |
| 1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU | 1.918.702,00 | | 252.344,46 |
| 1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI | 1.703.372,00 | | 441.486,30 |
| 1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS | 2.016.357,00 | | 1.095.018,21 |
| 1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF | 1.210.310,00 | | 646.608,37 |
| 2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS | 31.267.841,00 | | 18.220.392,80 |
| 2.1- Cota-Parte FPM | 14.174.241,00 | | 8.022.819,68 |
| 2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b | 12.967.873,00 | | 8.022.819,68 |
| 2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e | 1.206.368,00 | | - |
| 2.2- Cota-Parte ICMS | 14.681.599,00 | | 8.909.813,21 |
| 2.3- Cota-Parte IPI-Exportação | 73.914,00 | | 69.472,50 |
| 2.4- Cota-Parte ITR | 113.691,00 | | 50.302,80 |
| 2.5- Cota-Parte IPVA | 2.224.396,00 | | 1.167.984,61 |
| 2.6- Cota-Parte IOF-Ouro | - | | - |
| 2.7- Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais | - | | - |
| 3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2) | 38.116.582,00 | | 20.655.850,14 |
| 4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5)) | 6.012.294,60 | | 3.644.078,56 |
| 5- VALOR MÍNIMO A SER APLICADO EM MDE ALÉM DO VALOR DESTINADO AO FUNDEB - 5% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5)) + 25% DE ((1.1) + (1.2) + (1.3) + (1.4) + (2.1.2)+ (2.6)+ (2.7)) | 3.516.850,90 | | 1.519.883,98 |

| FUNDEB | | | |
|--|-------------------------|--|--------------|
| RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b) | |
| 6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB | 7.131.406,00 | | 4.475.684,21 |
| 6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos | 7.131.406,00 | | 4.475.684,21 |
| 6.1.1- Principal | 7.116.406,00 | | 4.475.684,21 |
| 6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira | 15.000,00 | | - |
| 6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF | - | | - |
| 6.2.1- Principal | - | | - |
| 6.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira | - | | - |
| 6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT | - | | - |
| 6.3.1- Principal | - | | - |
| 6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira | - | | - |
| 7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 – 4)' | 1.104.111,40 | | 831.605,65 |

| RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT) | VALOR |
|--|-----------|
| 8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT | 44.099,28 |
| 8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR | 44.099,28 |
| 8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS | - |

| | |
|---|--------------|
| 9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 + 8) | 4.519.783,49 |
|---|--------------|

| DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (Por Área de Atuação) ⁶ | DOTAÇÃO ATUALIZADA (c) | DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d) | DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e) | DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f) | INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g) |
|---|---------------------------|---|---|--|---|
| 10- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA | 6.105.505,28 | 3.568.316,67 | 3.568.316,67 | 3.450.042,44 | - |
| 10.1- Educação Infantil | 1.511.406,00 | 1.409.486,90 | 1.409.486,90 | 1.364.407,59 | - |
| 10.1.1- Creche | - | - | - | - | - |
| 10.1.2- Pré-escola | 1.511.406,00 | 1.409.486,90 | 1.409.486,90 | 1.364.407,59 | - |
| 10.2- Ensino Fundamental | 4.594.099,28 | 2.158.829,77 | 2.158.829,77 | 2.085.634,85 | - |
| 11- OUTRAS DESPESAS | 1.166.000,00 | 155.153,04 | - | - | 155.153,04 |
| 11.1- Educação Infantil | 350.000,00 | - | - | - | - |
| 11.1.1- Creche | - | - | - | - | - |
| 11.1.2- Pré-escola | 350.000,00 | - | - | - | - |
| 11.2- Ensino Fundamental | 816.000,00 | 155.153,04 | - | - | 155.153,04 |
| 12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11) | 7.271.505,28 | 3.723.469,71 | 3.568.316,67 | 3.450.042,44 | 155.153,04 |

| INDICADORES DO FUNDEB | | | | | |
|--|---|---|--|--|--|
| DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO | DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d) | DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e) | DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f) | INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g) | INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (SEM DISPONIBILIDADE DE CAIXA) ⁷ (h) |
| 13- Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica | 3.524.217,39 | 3.524.217,39 | 3.405.943,16 | - | - |
| 14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos | 3.679.370,43 | 3.524.217,39 | 3.405.943,16 | 155.153,04 | - |
| 15- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF | - | - | - | - | - |
| 16- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT | - | - | - | - | - |
| 17- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas na Educação Infantil | - | - | - | - | - |
| 18- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas em Despesa de Capital | - | - | - | - | - |

| INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal ² | VALOR EXIGIDO (i) | VALOR APLICADO (j) | VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (k) | % APLICADO (l) |
|---|----------------------|-----------------------|---|-------------------|
| 19- Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica | 3.132.978,95 | 3.524.217,39 | 3.524.217,39 | 78,74 |
| 20 - Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil | - | - | - | - |
| 21- Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesas de Capital | - | - | - | - |

| INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit) ³ | VALOR MÁXIMO PERMITIDO (m) | VALOR NÃO APLICADO (n) | VALOR NÃO APLICADO APÓS AJUSTE (o) | % NÃO APLICADO (p) |
|---|-------------------------------|---------------------------|--|-----------------------|
| 22- Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício | 447.568,42 | 796.313,78 | 796.313,78 | 17,79 |

| INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior) ³ | VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (q) | VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (r) | VALOR DE SUPERÁVIT APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (s) | VALOR APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL (u) | VALOR NÃO APLICADO (v) = (r) - (s) - (u) |
|---|--|---|---|--|--|
| 23- Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica | - | - | 44.099,28 | - | (44.099,28) |
| 23.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos | - | - | 44.099,28 | - | (44.099,28) |
| 23.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF | - | - | - | - | - |

| DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - CUSTEADAS COM RECEITA DE IMPOSTOS (EXCETO FUNDEB) | | | | | |
|--|---------------------------|---|---|--|---|
| DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS - EXCETO FUNDEB (Por Área de Atuação) ⁶ | DOTAÇÃO ATUALIZADA (c) | DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d) | DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e) | DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f) | INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g) |
| 24- EDUCAÇÃO INFANTIL | 996.000,00 | 281.214,97 | 277.528,18 | 268.368,31 | 3.686,79 |
| 24.1- Creche | 996.000,00 | 281.214,97 | 277.528,18 | 268.368,31 | 3.686,79 |
| 24.2- Pré-escola | - | - | - | - | - |
| 25- ENSINO FUNDAMENTAL | 5.508.951,35 | 2.401.836,52 | 1.951.226,16 | 1.920.811,45 | 450.610,36 |

| | | | | | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25) | 6.504.951,35 | 2.683.051,49 | 2.228.754,34 | 2.189.179,76 | 454.297,15 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|

| APURAÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL | VALOR |
|--|---------------------|
| 27- TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS (FUNDEB E RECEITA DE IMPOSTOS) = (L14(d ou e) + L26(d ou e) + L23.1(t)) | 5.752.971,73 |
| 28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7) | 831.605,65 |
| 29 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB IMPOSTOS ⁴ = (L14h) | - |
| 30 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS ^{4 e 7} | - |
| 31 (-) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO | - |
| 32- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 - (28 + 29 + 30 + 31)) | 4.921.366,08 |

| APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL^{2 e 5} | VALOR EXIGIDO (x) | VALOR APLICADO (w) | % APLICADO (y) |
|---|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| 33- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS | 5.163.962,54 | 4.921.366,08 | 23,83 |

| RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS E DO FUNDEB⁸ | SALDO INICIAL (z) | RP LIQUIDADOS (aa) | RP PAGOS (ab) | RP CANCELADOS (ac) | SALDO FINAL (ad) = (z) - (ab) - (ac) |
|---|--------------------------|---------------------------|----------------------|---------------------------|---|
| 34- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE | 83.955,36 | 76.864,81 | 76.864,81 | - | 7.090,55 |
| 34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos | 83.955,36 | 76.864,81 | 76.864,81 | - | 7.090,55 |
| 34.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos | - | - | - | - | - |
| 34.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF) | - | - | - | - | - |

| OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE | | |
|---|--------------------------------|---|
| RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b) |
| 35- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA) | 410.598,00 | 207.273,02 |
| 35.1- Salário-Educação | 200.000,00 | 92.652,22 |
| 35.2- PDDE | 3.500,00 | - |
| 35.3- PNAE | 168.708,00 | 100.664,40 |
| 35.4- PNATE | 30.090,00 | 13.956,40 |
| 35.5- Outras Transferências do FNDE | 8.300,00 | - |
| 36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS | 1.171.135,64 | 345.907,47 |
| 37- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO | - | - |
| 38- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO | - | - |
| 39- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO | 2.500,00 | 33.797,39 |
| 40- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 +38 + 39) | 1.584.233,64 | 586.977,88 |

| DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (Por Área de Atuação)⁶ | DOTAÇÃO ATUALIZADA (c) | DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d) | DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e) | DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f) | INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g) |
|--|-------------------------------|---|---|--|--|
| 41- EDUCAÇÃO INFANTIL | 327.412,69 | 30.862,58 | - | - | 30.862,58 |
| 41.1- Creche | 249.042,69 | 6.342,70 | - | - | 6.342,70 |
| 41.2- Pré-escola | 78.370,00 | 24.519,88 | - | - | 24.519,88 |
| 42- ENSINO FUNDAMENTAL | 1.761.380,45 | 315.475,84 | 62.235,80 | 62.235,80 | 253.240,04 |
| 43- ENSINO MÉDIO | 30.000,00 | - | - | - | - |
| 44- ENSINO SUPERIOR | - | - | - | - | - |
| 45- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR | 132.000,00 | 13.800,00 | - | - | 13.800,00 |
| 46- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (41+42+43+44+45) | 2.250.793,14 | 360.138,42 | 62.235,80 | 62.235,80 | 297.902,62 |

| TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO | DOTAÇÃO ATUALIZADA (c) | DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d) | DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e) | DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f) | INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g) |
|---|---------------------------|---|---|--|---|
| 47- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (12 + 26 + 46) | 16.027.249,77 | 6.766.659,62 | 5.859.306,81 | 5.701.458,00 | 907.352,81 |
| 47.1- Despesas Correntes | 14.486.644,85 | 6.587.862,96 | 5.835.663,19 | 5.677.814,38 | 752.199,77 |
| 47.1.1- Pessoal Ativo | 10.033.602,63 | 4.818.189,86 | 4.800.931,27 | 4.643.082,46 | 17.258,59 |
| 47.1.2- Pessoal Inativo | - | - | - | - | - |
| 47.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos | - | - | - | - | - |
| 47.1.4- Outras Despesas Correntes | 4.453.042,22 | 1.769.673,10 | 1.034.731,92 | 1.034.731,92 | 734.941,18 |
| 47.2- Despesas de Capital | 1.540.604,92 | 178.796,66 | 23.643,62 | 23.643,62 | 155.153,04 |
| 47.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos | - | - | - | - | - |
| 47.2.2- Outras Despesas de Capital | 1.540.604,92 | 178.796,66 | 23.643,62 | 23.643,62 | 155.153,04 |

| CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA | FUNDEB (ae) | SALÁRIO EDUCAÇÃO (af) |
|---|----------------|--------------------------|
| 48- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 | 44.099,28 | 45.200,70 |
| 49- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário) | 4.475.684,21 | 92.652,22 |
| 50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar) | 3.450.042,44 | 47.910,79 |
| 51- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE | 1.069.741,05 | 89.942,13 |
| 52- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS) | - | - |
| 53- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS) | - | - |
| 54- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário) | 1.069.741,05 | 89.942,13 |

FONTE: GOVBR RF - Responsabilidade Fiscal, 22/Jul/2021, 15h e 50m.

1 SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (7) > 0 = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB, SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (7) < 0 = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB.

2 Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

3 Art. 25, § 3º, Lei 14.113/2020: "Até 10% (dez por cento) dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União, nos termos do § 2º do art. 16 desta Lei, poderão ser utilizados no primeiro quadrimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional.

4 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.

5 Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento será feito com base na despesa liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa empenhada.

6 As linhas representam áreas de atuação e não correspondem exatamente às subfunções da Função Educação. As despesas classificadas nas demais subfunções típicas e nas subfunções atípicas deverão ser rateadas para essas áreas de atuação.

7 Valor inscrito em RPNP sem disponibilidade de caixa, que não deve ser considerado na apuração dos indicadores e limites.

8 Controle da execução de restos a pagar considerados no cumprimento do limite mínimo dos exercícios anteriores.

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