



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CECÍLIA DO PAVAO
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 FEVEREIRO DE 2018

RREO - Anexo 08 (LDB, art 72)

em Reais

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	478.519,22	478.519,22	11.702,26	2,44 %
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	232.500,00	232.500,00	104,38	0,04 %
1.1.1-IPTU	122.500,00	122.500,00		
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	110.000,00	110.000,00	104,38	0,09 %
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	170.119,22	170.119,22		
1.2.1-ITBI	170.119,22	170.119,22		
1.2.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI				
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	75.900,00	75.900,00	11.597,88	15,28 %
1.3.1-ISS	72.000,00	72.000,00	11.597,88	16,10 %
1.3.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	3.900,00	3.900,00		
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF				
1.5-Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)				
1.5.1-ITR				
1.5.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR				
2-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	12.022.196,10	12.022.196,10	1.937.459,21	16,11 %
2.1-Cota-Parte FPM	9.760.596,10	9.760.596,10	1.356.607,33	13,89 %
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	9.060.596,10	9.060.596,10	1.356.607,33	14,97 %
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	700.000,00	700.000,00		
2.1.3-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e				
2.2-Cota-Parte ICMS	2.000.000,00	2.000.000,00	447.172,50	22,35 %
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	13.600,00	13.600,00	2.568,36	18,88 %
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação				
2.5-Cota-Parte ITR	8.000,00	8.000,00	214,20	2,67 %
2.6-Cota-Parte IPVA	240.000,00	240.000,00	130.896,82	54,54 %
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro				
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (01 + 02)	12.500.715,32	12.500.715,32	1.949.161,47	15,59 %

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
4-RECEITA DA APLIC. FINANC. DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO				
5-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	130.000,00	130.000,00	29.500,91	22,69 %
5.1-Transferências do Salário-Educação	130.000,00	130.000,00	29.500,91	22,69 %
5.2-Transferências Diretas - PDDE				
5.3-Transferências Diretas - PNAE				
5.4-Transferências Diretas - PNATE				
5.5-Outras Transferências do FNDE				
5.6-Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE				
6-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	64.000,00	64.000,00	7.822,36	12,22 %
6.1-Transferências de Convênios				
6.2-Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	64.000,00	64.000,00	7.822,36	12,22 %
7-RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO				
8-OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO				
9-TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (04 + 05 + 06 + 07 + 08)	194.000,00	194.000,00	37.323,27	19,23 %



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CECÍLIA DO PAVAO
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 FEVEREIRO DE 2018

RREO - Anexo 08 (LDB, art 72)

em Reais

FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			Até o Bimestre (b)	%	(c) = (b/a)x100
10-RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.264.439,22	2.264.439,22	387.491,83		17,11 %
10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 02.1.1)	1.812.119,22	1.812.119,22	271.321,46		14,97 %
10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 02.2)	400.000,00	400.000,00	89.434,50		22,35 %
10.3-ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 02.3)	2.720,00	2.720,00	513,67		18,88 %
10.4-Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 02.4)					
10.5-Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de ((01.5 - 01.5.5) + 02.5)	1.600,00	1.600,00	42,84		2,67 %
10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 02.6)	48.000,00	48.000,00	26.179,36		54,54 %
11-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.500.000,00	1.500.000,00	359.912,85		23,99 %
11.1-Transferências de Recursos do FUNDEB	1.500.000,00	1.500.000,00	359.912,85		23,99 %
11.2-Complementação da União ao FUNDEB					
11.3-Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB					
12-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	-764.439,22	-764.439,22	-27.578,98		3,60 %

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

DESPESAS DO ENSINO							
DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x 100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x 100	
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	948.000,00	948.000,00	201.858,63	21,29 %	201.858,63	21,29 %	
13.1-Com Educação Infantil	1.111.483,65						
13.2-Com Ensino Fundamental	948.000,00	948.000,00	201.858,63	21,29 %	201.858,63	21,29 %	
14-OUTRAS DESPESAS	163.483,65	163.483,65	83.387,19	51,00 %	83.126,38	50,84 %	260,81
14.1-Com Educação Infantil	1.274.967,30						
14.2-Com Ensino Fundamental	163.483,65	163.483,65	83.387,19	51,00 %	83.126,38	50,84 %	260,81
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	1.111.483,65	1.111.483,65	285.245,82	25,66 %	284.985,01	25,64 %	260,81

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB		VALOR
16-RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB		5.007.483,65
16.1-FUNDEB 60%		
16.2-FUNDEB 40%		
17-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB		11.587,35
17.1-FUNDEB 60%		6.166,10
17.2-FUNDEB 40%		5.421,25
18-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)		5.019.071,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CECÍLIA DO PAVAO
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 FEVEREIRO DE 2018

RREO - Anexo 08 (LDB, art 72)

em Reais

INDICADORES DO FUNDEB	VALOR
19-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	-4.734.085,99
19.1-Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	54,37
19.2-Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	21,59
19.3-Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2))	24,04
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	11.587,35
21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018 ²	11.587,35

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTES 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 7 NÃO PROCESSADOS (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x 100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x 100	
22-EDUCAÇÃO INFANTIL	2.386.450,95						
22.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB							
22.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos							
23-ENSINO FUNDAMENTAL	2.736.483,65	2.736.483,65	550.339,51	20,11 %	499.285,61	18,24 %	52.745,68
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.625.000,00	1.111.483,65	285.245,82	25,66 %	284.985,01	25,64 %	260,81
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.625.000,00	1.625.000,00	274.855,14	16,91 %	222.370,27	13,68 %	52.484,87
23.9- (-) Dedução de Despesas Indevidamente Contabilizadas			9.761,45	145,00 %	8.069,67	967,00 %	
24-ENSINO MÉDIO							
25-ENSINO SUPERIOR	67.000,00	67.000,00					
26-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR							
27-OUTRAS							
28-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23 + 24 + 25 + 26 + 27)	2.803.483,65	2.803.483,65	550.339,51	19,63 %	499.285,61	17,80 %	52.745,68
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR
29-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							-27.578,98
30-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							11.587,35
32-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							3.930,89
33-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS							11.587,35
34-RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO {4}							3.930,89
35-CANCELAMENTO NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 j)							-12.060,74
36-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 32 + 33 + 34 + 35) {6}							-12.060,74
37-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36)) {6}							511.346,35
38-PERCENTUAL APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % {6} - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% {5}							26,23



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CECÍLIA DO PAVAO
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 FEVEREIRO DE 2018

RREO - Anexo 08 (LDB, art 72)

em Reais

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 ⁷ (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x 100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x 100	
39-DESPESAS CUSTEADAS C/ APLIC. FINANC. DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO	4.495.483,65						
40-DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO							
41-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO							
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	256.000,00	256.000,00	68.826,45	26,88 %	29.138,26	11,38 %	39.688,19
43-TOTAL OUTRAS DESP. CUSTEADAS C/RECEITAS ADIC. P/FINANC. DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	256.000,00	256.000,00	68.826,45	26,88 %	29.138,26	11,38 %	39.688,19
44-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	512.000,00	3.059.483,65	619.165,96	20,23 %	528.423,87	17,27 %	92.433,87
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2018 (j)		
45-RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE							
45.1-Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino							
45.2-Executadas com Recursos do FUNDEB							
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA			FUNDEB		SALÁRIO EDUCAÇÃO		
46-DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017					11.587,35		
47-(+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							
48-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					284.985,01		
48.1-Orçamento do Exercício					284.985,01		
48.2-Restos a Pagar							
49-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							
50-(=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE					-273.397,66		
51-(+) Ajustes							
51.1-Retenções							
51.2-Conciliação Bancária							
52-(=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO							

Fonte: PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CECÍLIA DO PAVAO

1-Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

2 - 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."

3 - Caput do artigo 212 da CF/1988

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 - Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.

6 - 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.

7 - Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre