



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 AGOSTO 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	779.519,22	779.519,22	410.748,06	52,69 %
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana IPTU	232.500,00	232.500,00	190.579,88	81,96 %
1.1.1-IPTU	122.500,00	122.500,00	153.779,98	125,53 %
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	110.000,00	110.000,00	36.799,90	33,45 %
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos ITBI	170.119,22	170.119,22	35.366,95	20,78 %
1.2.1-ITBI	170.119,22	170.119,22	35.366,95	20,78 %
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	56.079,45	73,88 %
1.3.1-ISS	72.000,00	72.000,00	56.051,61	77,84 %
1.3.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	3.900,00	3.900,00	27,84	0,71 %
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte IRRF	301.000,00	301.000,00	128.721,78	42,76 %
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	12.637.596,10	12.637.596,10	8.477.853,93	67,08 %
2.1-Cota-Parte FPM	9.760.596,10	9.760.596,10	6.199.291,30	63,51 %
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	9.060.596,10	9.060.596,10	5.830.706,81	64,35 %
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			368.584,49	449,00 %
2.2-Cota-Parte ICMS	2.500.000,00	2.500.000,00	1.961.977,38	78,47 %
2.3-ICMS-Desoneração L.C. nº87/1996	17.000,00	17.000,00	12.841,76	75,53 %
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	50.000,00	50.000,00	34.555,42	69,11 %
2.5-Cota-Parte ITR	10.000,00	10.000,00	1.418,31	14,18 %
2.6-Cota-Parte IPVA	300.000,00	300.000,00	267.769,76	89,25 %
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro				
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	13.417.115,32	13.417.115,32	8.888.601,99	66,24 %

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	152.000,00	152.000,00	241.055,45	158,58 %
5.1-Transferências do Salário-Educação	130.000,00	130.000,00	92.785,92	71,37 %
5.2-Transferências Diretas - PDDE				
5.3-Transferências Diretas - PNAE			30.487,20	720,00 %
5.4-Transferências Diretas - PNATE			56.607,51	751,00 %
5.5-Outras Transferências do FNDE			58.886,16	616,00 %
5.6-Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	22.000,00	22.000,00	2.288,66	10,40 %
6-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS				
6.1-Transferências de Convênios				
6.2-Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios				
7-RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO				
8-OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO				
9-TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	152.000,00	152.000,00	241.055,45	158,58 %



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 AGOSTO 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	2.387.519,22	2.387.519,22	1.621.853,87	67,93 %		
10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1.1)	1.812.119,22	1.812.119,22	1.166.141,36	64,35 %		
10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB (20% de 2.2)	500.000,00	500.000,00	392.395,47	78,47 %		
10.3-ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB (20% de 2.3)	3.400,00	3.400,00	2.568,35	75,53 %		
10.4-Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)	10.000,00	10.000,00	6.911,08	69,11 %		
10.5-Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB (20% de ((1.5 - 1.5.5) + 2.5)	2.000,00	2.000,00	283,66	14,18 %		
10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB (20% de 2.6)	60.000,00	60.000,00	53.553,95	89,25 %		
11-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.500.000,00	1.500.000,00	1.108.714,22	73,91 %		
11.1-Transferências de Recursos do FUNDEB	1.500.000,00	1.500.000,00	1.108.714,22	73,91 %		
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)	-887.519,22	-887.519,22	-513.139,65	57,81 %		

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	944.000,00	1.112.600,00	815.661,74	73,31 %	815.661,74	73,31 %	
13.1-Com Educação Infantil							
13.2-Com Ensino Fundamental	944.000,00	1.112.600,00	815.661,74	73,31 %	815.661,74	73,31 %	
14-OUTRAS DESPESAS	167.483,65	335.483,65	272.753,40	81,30 %	272.492,59	81,22 %	260,81
14.1-Com Educação Infantil							
14.2-Com Ensino Fundamental	167.483,65	335.483,65	272.753,40	81,30 %	272.492,59	81,22 %	260,81
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	1.111.483,65	1.448.083,65	1.088.415,14	75,16 %	1.088.154,33	75,14 %	260,81

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		12.320,16
17.1-FUNDEB 60%		7.260,19
17.2-FUNDEB 40%		5.059,97
18-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)		12.320,16



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CECILIA 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 AGOSTO 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)	1.075.834,17
19.1-Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	72,91
19.2-Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	24,12
19.3-Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2))	2,97
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	74.355,78
21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018 ²	74.355,78

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 NÃO PROCESSADOS (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x 100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x 100	
22-EDUCAÇÃO INFANTIL							
22.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB							
22.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos							
23-ENSINO FUNDAMENTAL	2.730.483,65	3.067.083,65	1.983.830,19	64,68 %	1.943.277,27	63,35 %	43.800,42
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.111.483,65	1.448.083,65	1.088.415,14	75,16 %	1.088.154,33	75,14 %	260,81
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.619.000,00	1.619.000,00	943.330,11	58,26 %	899.790,50	55,57 %	43.539,61
23.9- (-) Dedução de Despesas Indevidamente Contabilizadas			47.915,06	506,00 %	44.667,56	756,00 %	
24-ENSINO MÉDIO							
25-ENSINO SUPERIOR	67.000,00	67.000,00	29.999,99	44,77 %	29.999,99	44,77 %	
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)	2.797.483,65	3.134.083,65	2.013.830,18	64,25 %	1.973.277,26	62,96 %	43.800,42
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR
29-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							-513.139,65
30-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							
32-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							74.355,78
33-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS							-426,06
34-RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO {4}							
35-CANCELAMENTO NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 j)							73.270,84
36-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 32 + 33 + 34 + 35) {6}							-365.939,09
37-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) (36)) {6}							2.309.216,36
38-PERCENTUAL APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % {6} - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% {5}							25,98



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CECILIA 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 AGOSTO DE 2018

RREO - Anexo 08 (LDB, art 72)

em Reais

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							
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	262.000,00	356.579,78	206.233,80	57,83 %	182.539,22	51,19 %	23.694,58
43-TOTAL OUTRAS DESP. CUSTEADAS C/RECEITAS ADIC. P/FINANC. DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	262.000,00	356.579,78	206.233,80	57,83 %	182.539,22	51,19 %	23.694,58
44-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	3.059.483,65	3.490.663,43	2.220.063,98	63,60 %	2.155.816,48	61,75 %	67.495,00
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					401,50		73.270,84
45.1-Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					401,50		44.682,72
45.2-Executadas com Recursos do FUNDEB							28.588,12
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA			FUNDEB		SALÁRIO EDUCAÇÃO		
46-DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017					12.320,16		
47-(+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					1.108.714,22		92.785,92
48-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					1.071.224,25		
48.1-Orçamento do Exercício					1.066.975,08		
48.2-Restos a Pagar					4.249,17		
49-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							
50-(=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE					49.810,13		92.785,92
51-(+) Ajustes							
51.1-Retenções							
51.2-Conciliação Bancária							
52-(=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO					49.810,13		92.785,92

Fonte: PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CECILIA 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