



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 DEZEMBRO 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	640.166,39	82,12 %
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana IPTU	232.500,00	232.500,00	283.379,57	121,88 %
1.1.1-IPTU	122.500,00	122.500,00	182.271,44	148,79 %
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	110.000,00	110.000,00	101.108,13	91,92 %
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos ITBI	170.119,22	170.119,22	68.375,96	40,19 %
1.2.1-ITBI	170.119,22	170.119,22	68.375,96	40,19 %
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	93.884,51	123,70 %
1.3.1-ISS	72.000,00	72.000,00	93.856,67	130,36 %
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	194.526,35	64,63 %
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	12.739.596,10	12.648.417,66	99,28 %
2.1-Cota-Parte FPM	9.760.596,10	9.862.596,10	9.252.321,53	93,81 %
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	9.060.596,10	9.060.596,10	8.505.954,52	93,88 %
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	700.000,00	700.000,00	377.782,52	53,97 %
2.1.3-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e		102.000,00	368.584,49	361,36 %
2.2-Cota-Parte ICMS	2.500.000,00	2.500.000,00	2.950.811,76	118,03 %
2.3-ICMS-Desoneração L.C. nº87/1996	17.000,00	17.000,00	76.702,54	451,19 %
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	50.000,00	50.000,00	52.296,78	104,59 %
2.5-Cota-Parte ITR	10.000,00	10.000,00	11.716,35	117,16 %
2.6-Cota-Parte IPVA	300.000,00	300.000,00	304.568,70	101,52 %
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro				
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	13.417.115,32	13.519.115,32	13.288.584,05	98,29 %

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	343.491,28	225,98 %
5.1-Transferências do Salário-Educação	130.000,00	130.000,00	140.679,05	108,21 %
5.2-Transferências Diretas - PDDE			330,00	0,00 %
5.3-Transferências Diretas - PNAE			50.812,00	200,00 %
5.4-Transferências Diretas - PNATE			88.750,13	13,00 %
5.5-Outras Transferências do FNDE			59.624,43	443,00 %
5.6-Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	22.000,00	22.000,00	3.295,67	14,98 %
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	343.491,28	225,98 %



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 DEZEMBRO 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	2.380.410,11			99,70 %
10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1.1)	1.812.119,22	1.812.119,22	1.701.190,90			93,88 %
10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB (20% de 2.2)	500.000,00	500.000,00	590.162,35			118,03 %
10.3-ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB (20% de 2.3)	3.400,00	3.400,00	15.340,50			451,19 %
10.4-Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)	10.000,00	10.000,00	10.459,35			104,59 %
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	2.343,27			117,16 %
10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB (20% de 2.6)	60.000,00	60.000,00	60.913,74			101,52 %
11-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	1.500.000,00	1.563.000,00	1.634.207,71			104,56 %
11.1-Transferências de Recursos do FUNDEB	1.500.000,00	1.563.000,00	1.634.207,71			104,56 %
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	-824.519,22	-746.202,40			90,50 %

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	1.252.600,00	1.246.763,20	99,53 %	1.246.763,20	99,53 %	
13.1-Com Educação Infantil							
13.2-Com Ensino Fundamental	944.000,00	1.252.600,00	1.246.763,20	99,53 %	1.246.763,20	99,53 %	
14-OUTRAS DESPESAS	167.483,65	363.364,73	363.003,92	99,90 %	363.003,92	99,90 %	
14.1-Com Educação Infantil							
14.2-Com Ensino Fundamental	167.483,65	363.364,73	363.003,92	99,90 %	363.003,92	99,90 %	
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	1.111.483,65	1.615.964,73	1.609.767,12	99,62 %	1.609.767,12	99,62 %	

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



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 DEZEMBRO 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)	1.602.506,93
19.1-Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	75,85
19.2-Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	22,21
19.3-Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2))	1,94
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	12.320,16
21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018 ²	12.320,16

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	3.234.964,73	2.919.892,33	90,26 %	2.919.892,33	90,26 %	173,97
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.111.483,65	1.615.964,73	1.609.767,12	99,62 %	1.609.767,12	99,62 %	
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.619.000,00	1.619.000,00	1.387.164,77	85,68 %	1.386.990,80	85,67 %	173,97
23.9- (-) Dedução de Despesas Indevidamente Contabilizadas			77.039,56	956,00 %	76.865,59	559,00 %	
24-ENSINO MÉDIO							
25-ENSINO SUPERIOR	67.000,00	67.000,00	53.999,99	80,60 %	53.999,99	80,60 %	
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	3.301.964,73	2.973.892,32	90,06 %	2.973.892,32	90,06 %	173,97

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

	VALOR
29-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	-746.202,40
30-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	
32-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	12.320,16
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)	
36-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 32 + 33 + 34 + 35) {6}	-734.308,30
37-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) (36)) {6}	3.654.200,63
38-PERCENTUAL APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % {6} - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% {5}	27,50



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 DEZEMBRO 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	314.924,90	88,32 %	314.064,90	88,08 %	860,00
43-TOTAL OUTRAS DESP. CUSTEADAS C/RECEITAS ADIC. P/FINANC. DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	262.000,00	356.579,78	314.924,90	88,32 %	314.064,90	88,08 %	860,00
44-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	3.059.483,65	3.658.544,51	3.288.817,22	89,89 %	3.287.957,22	89,87 %	1.033,97
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		
45.1-Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					401,50		
45.2-Executadas com Recursos do FUNDEB							
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					1.634.207,71		140.679,05
48-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					1.585.831,00		
48.1-Orçamento do Exercício					1.585.831,00		
48.2-Restos a Pagar							
49-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					1.888,79		
50-(=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE					62.585,66		140.679,05
51-(+) Ajustes							
51.1-Retenções							
51.2-Conciliação Bancária							
52-(=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO					62.585,66		140.679,05

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