

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 Abril 2017/Bimestre Março-Abril

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	RECEITAS DO ENSINO			
	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
1-RECEITAS DE IMPOSTOS	3.714.252,67	3.714.252,67	778.798,90	20,97
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	931.665,48	931.665,48	92.475,72	9,93
1.1.1-IPTU	770.135,72	770.135,72	34.688,38	4,50
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	161.529,76	161.529,76	57.787,34	35,78
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	666.412,69	666.412,69	100.283,90	15,05
1.2.1-ITBI	665.322,51	665.322,51	100.246,38	15,07
1.2.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	1.090,18	1.090,18	37,52	3,44
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.619.669,90	1.619.669,90	439.836,01	27,16
1.3.1-ISS	1.598.674,33	1.598.674,33	412.399,62	25,80
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	20.995,57	20.995,57	27.436,39	130,68
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	496.504,60	496.504,60	146.203,27	29,45
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-RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	27.205.547,06	27.205.547,06	8.091.371,04	29,74
2.1-Cota-Parte FPM	11.914.695,33	11.914.695,33	3.841.724,66	32,24
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	11.914.695,33	11.914.695,33	3.841.724,66	32,24
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	-	-	-	-
2.1.3-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	-	-	-	-
2.2-Cota-Parte ICMS	13.495.288,60	13.495.288,60	3.735.851,68	27,68
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	19.437,96	19.437,96	5.806,64	29,87
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	87.808,29	87.808,29	19.406,99	22,10
2.5-Cota-Parte ITR	43.765,43	43.765,43	6.374,05	14,56
2.6-Cota-Parte IPVA	1.644.551,45	1.644.551,45	482.207,02	29,32
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	30.919.799,73	30.919.799,73	8.870.169,94	28,69

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO			
	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
4 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-	-
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	318.414,94	318.414,94	116.345,12	36,54
5.1 - Transferências do Salário-Educação	139.480,64	139.480,64	75.678,80	54,26
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	1.400,00	1.400,00	-	-
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	133.020,00	133.020,00	33.170,00	24,94
5.4 - Transferências Diretas - PNAE	44.514,30	44.514,30	7.496,32	16,84
5.5 - Outras Transferências do FNDE	-	-	-	-
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	-	-
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	470.000,00	470.000,00	116.381,00	24,76
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	788.414,94	788.414,94	232.726,12	29,52

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	RECEITAS DO FUNDEB			
	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	6.801.386,76	6.801.386,76	1.618.274,03	23,79
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.1.1)	2.978.673,83	2.978.673,83	768.344,84	25,79
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.2)	3.373.822,15	3.373.822,15	747.170,28	22,15
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.3)	4.859,49	4.859,49	1.161,32	23,90
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.4)	21.952,07	21.952,07	3.881,42	17,68
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB-(0% de (1.5 + 2.5))	10.941,36	10.941,36	1.274,75	11,65
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.6)	411.137,86	411.137,86	96.441,42	23,46
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	5.123.743,29	5.123.743,29	1.855.217,99	36,21
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	5.107.658,45	5.107.658,45	1.855.217,99	36,32
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	16.084,84	16.084,84	-	-
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10)	-1.693.728,31	-1.693.728,31	236.943,96	-13,99

[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 Abril 2017/Bimestre Março-Abril

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	5.123.743,29	5.123.743,29	1.731.707,33	33,80	1.691.039,44	33,00
13.1-Com Educação Infantil	1.940.000,00	1.940.000,00	615.824,00	31,74	601.742,59	31,02
13.2-Com Ensino Fundamental	3.183.743,29	3.183.743,29	1.115.883,33	35,05	1.089.296,85	34,21
14-OUTRAS DESPESAS	-	-	-	-	-	-
14.1-Com Educação Infantil	-	-	-	-	-	-
14.2-Com Ensino Fundamental	-	-	-	-	-	-
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)	5.123.743,29	5.123.743,29	1.731.707,33	33,80	1.691.039,44	33,00

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

INDICADORES DO FUNDEB	VALOR
19-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	1.691.039,44
19.1-Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	91,15
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)) %	8,85

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2016 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	97.423,96
21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2017 ²	-

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	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100
22-EDUCAÇÃO INFANTIL	2.009.908,86	2.429.908,86	760.831,55	31,31	720.511,95	29,65
22.1-Creche	69.908,86	489.908,86	145.007,55	29,60	118.769,36	24,24
22.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	-	-	-	-	-	-
22.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	69.908,86	489.908,86	145.007,55	29,60	118.769,36	24,24
22.2-Pré-Escola	1.940.000,00	1.940.000,00	615.824,00	31,74	601.742,59	31,02
22.2.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.940.000,00	1.940.000,00	615.824,00	31,74	601.742,59	31,02
22.2.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	-	-	-	-	-	-
23-ENSINO FUNDAMENTAL	7.315.166,25	6.895.166,25	2.299.773,69	33,35	1.999.234,99	28,99
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.183.743,29	3.183.743,29	1.115.883,33	35,05	1.089.296,85	34,21
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.131.422,96	3.711.422,96	1.183.890,36	31,90	909.938,14	24,52
24-ENSINO MÉDIO	17.477,22	17.477,22	-	-	-	-
25-ENSINO SUPERIOR	12.181,00	12.181,00	-	-	-	-
26-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-	-
27-OUTRAS	47.771,05	47.771,05	43.503,94	91,07	23.875,88	49,98
28-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23+24+25+26+27)	9.402.504,38	9.402.504,38	3.104.109,18	33,01	2.743.622,82	29,18

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	236.943,96
30-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
31-RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)	-
32-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	-
33-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	-
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 = (45j)	-
36-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34+35) ⁶	236.943,96
37-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22+23) -(36)) ⁶	2.482.802,98
38-PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37)/((3)x100))% ⁶ - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% ⁵	27,99

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 Abril 2017/Bimestre Março-Abril

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE						
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100
39-DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-	-	-	-
40-DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	149.631,97	149.631,97	5.700,00	3,81	-	-
41-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-	-
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.048.188,14	1.377.703,19	424.315,52	30,80	166.615,52	12,09
43-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40+41+42)	1.197.820,11	1.527.335,16	430.015,52	28,15	166.615,52	10,91
44-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28+43)	10.600.324,49	10.929.839,54	3.534.124,70	32,33	2.910.238,34	26,63
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2017 (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 2016		46.506,77
47-(+)INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		75.678,80
48-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		-
48.1 Orçamento do Exercício		-
48.2 Restos a Pagar		-
49-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		-
50-(-)DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		122.185,57
51-(+)Ajustes		-
51.1 Retenções		-
51.2 Conciliação Bancária		-
52-(-)SALDO FINANCEIRO CONCILIADO		122.185,57

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, 29/Mai/2017, 07h e 00m.

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

Sílvio Cesar Rossi
Contadoria Geral
Dec. 018/2017
CRC - RO 006129/O-5

Valdir Carlos da Silva
Sec. Mun. De Finanças
Dec. 004/2017

Airton Gomes
Prefeito Municipal