

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 Dezembro 2016/Bimestre Novembro-Dezembro

RREO - ANEXO VIII(LDB, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO

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-RECEITAS DE IMPOSTOS	2.978.011,48	2.978.011,48	3.978.436,50	133,59
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	770.727,02	770.727,02	1.091.900,17	141,67
1.1.1-IPTU	608.425,44	608.425,44	1.083.546,27	178,09
1.1.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	19.846,22	19.846,22	3.571,50	18,00
1.1.3-Dívida Ativa do IPTU	103.379,19	103.379,19	182.773,63	176,80
1.1.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	39.076,17	39.076,17	67.005,52	171,47
1.1.5-(-) Deduções da Receita do IPTU	-	-	244.996,75	
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	502.115,20	502.115,20	566.923,93	112,91
1.2.1-ITBI	502.115,20	502.115,20	565.796,75	112,68
1.2.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	-	-	885,75	
1.2.3-Dívida Ativa do ITBI	-	-	360,00	
1.2.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	-	-	131,49	
1.2.5-(-) Deduções da Receita do ITBI	-	-	250,06	
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.037.307,63	1.037.307,63	1.694.982,88	163,40
1.3.1-ISS	1.009.214,74	1.009.214,74	1.660.024,11	164,49
1.3.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	19.687,25	19.687,25	22.947,98	116,56
1.3.3-Dívida Ativa do ISS	6.887,46	6.887,46	11.331,74	164,53
1.3.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	1.518,18	1.518,18	1.927,76	126,98
1.3.5-(-) Deduções da Receita do ISS	-	-	1.248,71	
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	667.861,63	667.861,63	624.629,52	93,53
1.4.1-IRRF	667.861,63	667.861,63	624.629,52	93,53
1.4.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	-	-	-	
1.4.3-Dívida Ativa do IRRF	-	-	-	
1.4.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF	-	-	-	
1.4.5-(-) Deduções da Receita do 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 e Outros Encargos do ITR	-	-	-	
1.5.3-Dívida Ativa do ITR	-	-	-	
1.5.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR	-	-	-	
1.5.5-(-) Deduções da Receita do ITR	-	-	-	
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
2-RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	25.611.948,77	25.611.948,77	25.358.666,98	99,01
2.1-Cota-Parte FPM	11.659.944,15	11.659.944,15	12.257.209,69	105,12
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	11.659.944,15	11.659.944,15	11.444.257,23	98,15
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	-	-	475.224,85	
2.1.3-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	-	-	337.727,61	
2.2-Cota-Parte ICMS	12.530.958,06	12.530.958,06	11.697.110,69	93,35
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	17.381,89	17.381,89	17.586,56	101,18
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	82.108,91	82.108,91	54.437,86	66,30
2.5-Cota-Parte ITR	25.651,12	25.651,12	58.421,98	227,76
2.6-Cota-Parte IPVA	1.295.904,64	1.295.904,64	1.273.885,71	98,30
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	14,49	
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	28.589.960,25	28.589.960,25	29.337.103,48	102,61
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	% (c)=(b/a)x100
4 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-	-	6.688,37	
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	409.519,20	409.519,20	632.263,40	154,39
5.1 - Transferências do Salário-Educação	200.830,84	200.830,84	192.358,42	95,78
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	-	-	1.400,00	
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	143.662,91	143.662,91	133.020,00	92,59
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	65.025,45	65.025,45	46.571,50	71,62
5.5 - Outras Transferências do FNDE	-	-	242.100,00	
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	16.813,48	
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	-	-	3.075,98	
6.1 - Transferências de Convênios	-	-	-	
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	3.075,98	
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	470.000,00	470.000,00	597.701,47	127,17
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	879.519,20	879.519,20	1.239.725,22	140,96

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 Dezembro 2016/Bimestre Novembro-Dezembro

RREO - ANEXO VIII(LDB, art. 72)

R\$ 1,00

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	5.122.389,75	5.122.389,75	4.903.250,95	95,72
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.1.1)	2.331.988,83	2.331.988,83	2.282.962,76	97,90
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.2)	2.506.191,61	2.506.191,61	2.339.421,90	93,35
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.3)	3.476,38	3.476,38	3.517,24	101,18
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.4)	16.421,78	16.421,78	10.887,61	66,30
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB-(0% de (1.5 + 2.5))	5.130,22	5.130,22	11.684,26	227,75
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.6)	259.180,93	259.180,93	254.777,18	98,30
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	5.133.458,02	5.133.458,02	5.304.307,93	103,33
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	5.122.389,75	5.122.389,75	5.283.103,80	103,14
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	11.068,27	11.068,27	21.204,13	191,58
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10) ¹	-	-	379.852,85	-

[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 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)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	1.200.184,64	847.984,64	5.326.204,71	628,10	5.326.204,71	628,10	-
13.1-Com Educação Infantil	383.066,36	288.966,36	1.833.826,86	634,62	1.833.826,86	634,62	-
13.2-Com Ensino Fundamental	817.118,28	559.018,28	3.492.377,85	624,73	3.492.377,85	624,73	-
14-OUTRAS DESPESAS	-	-	-	-	-	-	-
14.1-Com Educação Infantil	-	-	-	-	-	-	-
14.2-Com Ensino Fundamental	-	-	-	-	-	-	-
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)	1.200.184,64	847.984,64	5.326.204,71	628,10	5.326.204,71	628,10	-

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)		5.326.204,71
19.1-MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL ¹ ((13-(16.1+17.1))/(11)x100)%		100,41
19.2-MÁXIMO DE 40% EM DESPESA COM MDE, QUE NÃO REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO ((14-(16.2+17.2))/(11)x100)%		-
19.3-MÁXIMO DE 5% NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ((100-(19.1+19.2))%)		-0,41

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE		VALOR
20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2015 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS		81.619,27
21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2016 ²		-

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB				
RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
22-IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) ³	7.147.490,06	7.147.490,06	7.334.275,87	102,61

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 Dezembro 2016/Bimestre Novembro-Dezembro

RREO - ANEXO VIII(LDB, art. 72)

R\$ 1,00

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)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
23-EDUCAÇÃO INFANTIL	507.180,66	359.667,93	2.213.976,83	615,56	2.209.919,50	615,56	4.057,33
23.1-Creche	-	-	310.768,74	-	310.768,74	-	-
23.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	-	-	-	-	-	-	-
23.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	-	-	310.768,74	-	310.768,74	-	-
23.2-Pré-Escola	507.180,66	359.667,93	1.903.208,09	529,16	1.899.150,76	529,16	4.057,33
23.2.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	383.066,36	288.966,36	1.833.826,86	634,62	1.833.826,86	634,62	-
23.2.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	124.114,30	70.701,57	69.381,23	98,13	65.323,90	98,13	4.057,33
24-ENSINO FUNDAMENTAL	2.554.631,01	2.263.666,49	6.836.425,23	302,01	6.829.927,26	302,01	6.497,97
24.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	817.118,28	559.018,28	3.492.377,85	624,73	3.492.377,85	624,73	-
24.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.737.512,73	1.704.648,21	3.344.047,38	196,17	3.337.549,41	196,17	6.497,97
25-ENSINO MÉDIO	16.256,36	35.756,36	34.999,36	97,88	34.999,36	97,88	-
26-ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-	-	-
27-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-	-	-
28-OUTRAS	51.000,00	145.953,37	144.747,39	99,17	132.005,90	99,17	12.741,49
29-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)	3.129.068,03	2.805.044,15	9.230.148,81	329,06	9.206.852,02	329,06	23.296,79

DEDUÇÕES/ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

VALOR

30-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	379.852,85
31-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
32-RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50h)	21.204,13
33-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	-
34-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	-
35-RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO 4	-
36-CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46g)	191,66
37-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30+31+32+33+34+35+36)	401.248,64
38-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24) - (37))	8.649.153,42
39-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE 5 ((38)/(3)x100)%	29,48

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 (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
40-DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-	-	-	-	-
41-DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO EDUCAÇÃO	200.830,84	200.830,84	173.216,42	86,25	170.487,78	86,25	2.728,64
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-	-	-
43-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	678.688,36	732.216,36	706.395,24	96,47	706.395,24	96,47	-
44-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	879.519,20	933.047,20	879.611,66	94,27	876.883,02	94,27	2.728,64
45-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	4.008.587,23	3.738.091,35	10.109.760,47	270,45	10.083.735,04	270,45	26.025,43
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2016 (g)				
46-RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE					191,66		
46.1-EXECUTADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADAS AO ENSINO					191,66		
46.2-EXECUTADAS COM RECURSOS DO FUNDEB					-		

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB

VALOR

47-SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015	81.619,27
48-(+)INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	5.283.103,80
49-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	5.326.204,71
49.1-Orçamentário do Exercício	5.326.204,71
49.2-Restos a Pagar	-
50-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	21.204,13
51-(-)SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	59.722,49

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, 30/Jan/2017, 07h e 11m.

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.

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.121.V.

Silvio Cesar RossiContadora Geral
Dec. 274/2013
CRC - RO 006129/O-5**Valdir Carlos da Silva**Sec. Mun. De Finanças
Dec. 237/2013**Airton Gomes**

Prefeito Municipal