

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 Outubro 2016/Bimestre Setembro-Outubro

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
<b>1-RECEITAS DE IMPOSTOS</b>	<b>2.978.011,48</b>	<b>2.978.011,48</b>	<b>3.395.844,52</b>	<b>114,03</b>
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	770.727,02	770.727,02	1.013.984,22	131,56
1.1.1-IPTU	608.425,44	608.425,44	1.036.561,85	170,37
1.1.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	19.846,22	19.846,22	1.816,34	9,15
1.1.3-Dívida Ativa do IPTU	103.379,19	103.379,19	152.251,92	147,28
1.1.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	39.076,17	39.076,17	54.960,78	140,65
1.1.5-(-) Deduções da Receita do IPTU	-	-	231.606,67	-
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	502.115,20	502.115,20	520.344,60	103,63
1.2.1-ITBI	502.115,20	502.115,20	519.259,76	103,41
1.2.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	-	-	843,41	-
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	1.367.965,69	131,88
1.3.1-ISS	1.009.214,74	1.009.214,74	1.336.696,82	132,45
1.3.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	19.687,25	19.687,25	19.307,99	98,07
1.3.3-Dívida Ativa do ISS	6.887,46	6.887,46	11.291,74	163,95
1.3.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	1.518,18	1.518,18	1.895,85	124,88
1.3.5-(-) Deduções da Receita do ISS	-	-	1.226,71	-
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	667.861,63	667.861,63	493.550,01	73,90
1.4.1-IRRF	667.861,63	667.861,63	493.550,01	73,90
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	-	-	-	-
<b>RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)</b>	<b>PREVISÃO INICIAL</b>	<b>PREVISÃO ATUALIZADA (a)</b>	<b>RECEITAS REALIZADAS</b>	<b>% (c)=(b/a)x100</b>
			Até o Bimestre (b)	
<b>2-RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	<b>25.611.948,77</b>	<b>25.611.948,77</b>	<b>19.650.147,55</b>	<b>76,72</b>
2.1-Cota-Parte FPM	11.659.944,15	11.659.944,15	8.605.277,38	73,80
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	11.659.944,15	11.659.944,15	8.267.549,77	70,91
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	-	-	-	-
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	9.770.942,77	77,97
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	17.381,89	17.381,89	14.729,20	84,74
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	82.108,91	82.108,91	44.281,04	53,93
2.5-Cota-Parte ITR	25.651,12	25.651,12	48.555,79	189,29
2.6-Cota-Parte IPVA	1.295.904,64	1.295.904,64	1.166.361,37	90,00
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-
<b>3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)</b>	<b>28.589.960,25</b>	<b>28.589.960,25</b>	<b>23.045.992,07</b>	<b>80,61</b>
<b>RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	<b>PREVISÃO INICIAL</b>	<b>PREVISÃO ATUALIZADA (a)</b>	<b>RECEITAS REALIZADAS</b>	
			No Bimestre	% (c)=(b/a)x100
			Até o Bimestre (b)	
<b>4 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</b>	<b>409.519,20</b>	<b>409.519,20</b>	<b>306.909,29</b>	<b>74,94</b>
5.1 - Transferências do Salário-Educação	200.830,84	200.830,84	162.730,16	81,03
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	-	-	700,00	-
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	143.662,91	143.662,91	106.416,00	74,07
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	65.025,45	65.025,45	36.567,22	56,24
5.5 - Outras Transferências do FNDE	-	-	-	-
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	495,91	-
<b>6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.094,36</b>	<b>-</b>
6.1 - Transferências de Convênios	-	-	-	-
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	2.094,36	-
<b>7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	<b>470.000,00</b>	<b>470.000,00</b>	<b>293.190,50</b>	<b>62,38</b>
<b>9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)</b>	<b>879.519,20</b>	<b>879.519,20</b>	<b>602.194,15</b>	<b>68,47</b>

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 Outubro 2016/Bimestre Setembro-Outubro

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
<b>10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB</b>	5.122.389,75	5.122.389,75	3.862.483,39	75,40
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.1.1)	2.331.988,83	2.331.988,83	1.653.509,67	70,91
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.2)	2.506.191,61	2.506.191,61	1.954.188,35	77,97
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.3)	3.476,38	3.476,38	2.945,78	84,74
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.4)	16.421,78	16.421,78	8.856,24	53,93
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB-(0% de (1.5 + 2.5))	5.130,22	5.130,22	9.711,04	189,29
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.6)	259.180,93	259.180,93	233.272,31	90,00
<b>11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	5.133.458,02	5.133.458,02	4.098.780,21	79,84
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	5.122.389,75	5.122.389,75	4.098.065,31	80,00
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	11.068,27	11.068,27	714,90	6,46
<b>12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10)<sup>1</sup></b>	-	-	235.581,92	

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) &gt; 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) &lt; 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

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
<b>13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO</b>	1.200.184,64	1.200.184,64	4.110.406,73	342,48	4.069.234,06	339,05
13.1-Com Educação Infantil	383.066,36	383.066,36	1.393.307,09	363,72	1.380.734,15	360,44
13.2-Com Ensino Fundamental	817.118,28	817.118,28	2.717.099,64	332,52	2.688.499,91	329,02
<b>14-OUTRAS DESPESAS</b>	-	350.000,00	346.352,33	98,96	-	-
14.1-Com Educação Infantil	-	-	-	-	-	-
14.2-Com Ensino Fundamental	-	350.000,00	346.352,33	98,96	-	-
<b>15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)</b>	1.200.184,64	1.550.184,64	4.456.759,06	287,50	4.069.234,06	262,50

## DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB

VALOR

<b>16-RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB</b>	-
16.1 - FUNDEB 60%	-
16.2 - FUNDEB 40%	-
<b>17-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR DO FUNDEB</b>	-
17.1 - FUNDEB 60%	-
17.2 - FUNDEB 40%	-
<b>18-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16+17)</b>	-

## INDICADORES DO FUNDEB

VALOR

<b>19-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)</b>	4.069.234,06
19.1-MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL <sup>1</sup> ((13-(16.1+17.1)))/(11)x100%	99,28
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))%	0,72

## CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE

VALOR

<b>20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2015 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS</b>	81.619,27
<b>21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2016<sup>2</sup></b>	-

## 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
<b>22-IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3)<sup>3</sup></b>	7.147.490,06	7.147.490,06	5.761.498,02	80,61

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
<b>23-EDUCAÇÃO INFANTIL</b>	507.180,66	499.167,93	1.680.381,33	336,64	1.661.867,62	332,93
23.1-Creche	-	-	234.188,99	-	232.305,55	-
23.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	-	-	-	-	-	-
23.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	-	-	234.188,99	-	232.305,55	-
23.2-Pré-Escola	507.180,66	499.167,93	1.446.192,34	289,72	1.429.562,07	286,39
23.2.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	383.066,36	383.066,36	1.393.307,09	363,72	1.380.734,15	360,44
23.2.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	124.114,30	116.101,57	52.885,25	45,55	48.827,92	42,06
<b>24-ENSINO FUNDAMENTAL</b>	2.554.631,01	2.917.552,49	5.774.138,06	197,91	5.291.316,73	181,36
24.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	817.118,28	1.167.118,28	3.063.451,97	262,48	2.688.499,91	230,35
24.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.737.512,73	1.750.434,21	2.710.686,09	154,86	2.602.816,82	148,70
<b>25-ENSINO MÉDIO</b>	16.256,36	42.132,75	41.375,75	98,20	41.375,75	98,20
<b>26-ENSINO SUPERIOR</b>	-	-	-	-	-	-
<b>27-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR</b>	-	-	-	-	-	-
<b>28-OUTRAS</b>	51.000,00	158.903,37	137.083,42	86,27	132.005,90	83,07
<b>29-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)</b>	3.129.068,03	3.617.756,54	7.632.978,56	210,99	7.126.566,00	196,99

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 Outubro 2016/Bimestre Setembro-Outubro

RREO - ANEXO VIII(LDB, art. 72)

R\$ 1,00

DEDUÇÕES/ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	235.581,92
31-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
32-RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50h)	714,90
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)	236.488,48
38-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24)-(37))	6.716.695,87
39-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE 5 ((38)/(13)x100)%	29,14

## 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
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	134.431,84	66,94	85.904,78	42,77
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	336.000,00	336.000,00	294.700,52	87,71	211.974,76	63,09
43-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	342.688,36	374.859,97	344.945,03	92,02	166.151,25	44,32
44-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	879.519,20	911.690,81	774.077,39	84,91	464.030,79	50,90
45-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	4.008.587,23	4.529.447,35	8.407.055,95	185,61	7.590.596,79	167,58
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	4.098.065,31
49-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	3.999.017,91
49.1-Orçamentário do Exercício	3.999.017,91
49.2-Restos a Pagar	-
50-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	714,90
51-(-)SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	181.381,57

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, 25/Nov/2016, 10h e 28m.

<sup>1</sup>Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.<sup>2</sup>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."<sup>3</sup>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.121.V.

*Silvio Cesar Rossi*

Contadoria Geral  
Dec. 274/2013  
CRC – RO 006129/O-5

*Valdir Carlos da Silva*

Sec. Mun. De Finanças  
Dec. 237/2013

*Airton Gomes*

Prefeito Municipal