

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 2016/Bimestre Março-Abril

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	903.087,16	30,33
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	770.727,02	770.727,02	55.551,78	7,21
1.1.1-IPTU	608.425,44	608.425,44	19.139,57	3,15
1.1.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	19.846,22	19.846,22	823,12	4,15
1.1.3-Dívida Ativa do IPTU	103.379,19	103.379,19	32.417,07	31,36
1.1.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	39.076,17	39.076,17	8.494,15	21,74
1.1.5-(-) Deduções da Receita do IPTU	-	-	5.322,13	-
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	502.115,20	502.115,20	236.278,12	47,06
1.2.1-ITBI	502.115,20	502.115,20	235.989,87	47,00
1.2.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	-	-	288,25	-
1.2.3-Dívida Ativa do ITBI	-	-	-	-
1.2.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	-	-	-	-
1.2.5-(-) Deduções da Receita do ITBI	-	-	-	-
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.037.307,63	1.037.307,63	426.466,46	41,11
1.3.1-ISS	1.009.214,74	1.009.214,74	409.951,18	40,62
1.3.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	19.687,25	19.687,25	7.295,86	37,06
1.3.3-Dívida Ativa do ISS	6.887,46	6.887,46	8.686,91	126,13
1.3.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	1.518,18	1.518,18	1.415,11	93,21
1.3.5-(-) Deduções da Receita do ISS	-	-	882,60	-
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	667.861,63	667.861,63	184.790,80	27,67
1.4.1-IRRF	667.861,63	667.861,63	184.790,80	27,67
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	7.817.846,35	30,52
2.1-Cota-Parte FPM	11.659.944,15	11.659.944,15	3.469.611,91	29,76
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	11.659.944,15	11.659.944,15	3.469.611,91	29,76
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	12.530.958,06	12.530.958,06	3.920.530,39	31,29
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	17.381,89	17.381,89	6.157,12	35,42
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	82.108,91	82.108,91	17.879,60	21,78
2.5-Cota-Parte ITR	25.651,12	25.651,12	5.655,68	22,05
2.6-Cota-Parte IPVA	1.295.904,64	1.295.904,64	398.011,65	30,71
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	28.589.960,25	28.589.960,25	8.720.933,51	30,50
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			No Bimestre	% (c)=(b/a)x100
4 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-	-
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	409.519,20	409.519,20	104.482,87	25,51
5.1 - Transferências do Salário-Educação	200.830,84	200.830,84	71.324,49	35,51
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	-	-	-	-
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	143.662,91	143.662,91	26.604,00	18,52
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	65.025,45	65.025,45	6.554,38	10,08
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	-	-
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	879.519,20	879.519,20	104.482,87	11,88

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 2016/Bimestre Março-Abril

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	1.563.569,05	30,52
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.1.1)	2.331.988,83	2.331.988,83	693.922,28	29,76
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.2)	2.506.191,61	2.506.191,61	784.106,00	31,29
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.3)	3.476,38	3.476,38	1.231,40	35,42
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.4)	16.421,78	16.421,78	3.575,92	21,78
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB-(0% de (1.5 + 2.5))	5.130,22	5.130,22	1.131,10	22,05
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.6)	259.180,93	259.180,93	79.602,35	30,71
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	5.133.458,02	5.133.458,02	1.640.200,81	31,95
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	5.122.389,75	5.122.389,75	1.640.200,81	32,02
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	11.068,27	11.068,27	-	-
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10)¹	-	-	76.631,76	

[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	
			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	1.200.184,64	1.721.577,29	143,44	1.686.950,13	140,56
13.1-Com Educação Infantil	383.066,36	383.066,36	612.965,34	160,02	600.634,25	156,80
13.2-Com Ensino Fundamental	817.118,28	817.118,28	1.108.611,95	135,67	1.086.315,88	132,94
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	1.200.184,64	1.721.577,29	143,44	1.686.950,13	140,56

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)	1.686.950,13
19.1-MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL¹ (13-(16.1+17.1))/(11)x100%	102,85
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))%	-2,85

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 2016²	

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	2.180.233,38	30,50

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
23-EDUCAÇÃO INFANTIL	507.180,66	507.180,66	739.485,25	145,80	725.059,18	142,96
23.1-Creche	-	-	104.080,47	-	101.985,49	-
23.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	-	-	-	-	-	-
23.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	-	-	104.080,47	-	101.985,49	-
23.2-Pré-Escola	507.180,66	507.180,66	635.404,78	125,28	623.073,69	122,85
23.2.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	383.066,36	383.066,36	612.965,34	160,02	600.634,25	156,80
23.2.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	124.114,30	124.114,30	22.439,44	18,08	22.439,44	18,08
24-ENSINO FUNDAMENTAL	2.554.631,01	2.579.631,01	2.114.475,10	81,97	1.956.711,03	75,85
24.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	817.118,28	817.118,28	1.108.611,95	135,67	1.086.315,88	132,94
24.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.737.512,73	1.762.512,73	1.005.863,15	57,07	870.395,15	49,38
25-ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-	-
26-ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-	-
27-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-	-
28-OUTRAS	67.256,36	51.256,36	47.633,37	92,93	-	-
29-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)	3.129.068,03	3.138.068,03	2.901.593,72	92,46	2.681.770,21	85,46

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 2016/Bimestre Março-Abril

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)	76.631,76
31-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
32-RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50h)	-
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)	76.823,42
38-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24) -(37))	2.604.946,79
39-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE 5 ((38)/(3)X100)%	29,87

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	7.967,00	3,97	-	-
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	336.000,00	336.000,00	98.162,08	29,21	51.423,24	15,30
43-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	342.688,36	374.859,97	45.520,02	12,14	20.701,26	5,52
44-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	879.519,20	911.690,81	151.649,10	16,63	72.124,50	7,91
45-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	4.008.587,23	4.049.758,84	3.053.242,82	75,39	2.753.894,71	68,00
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	1.640.200,81
49-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.617.753,69
49.1-Orçamentário do Exercício	1.617.753,69
49.2-Restos a Pagar	-
50-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	-
51-(=)SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	104.066,39

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, 19/Mai/2016, 07h e 06m.

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.

Sílvio 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