

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 Fevereiro 2015/Bimestre Janeiro-Fevereiro

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 | 3.131.229,72 | 3.131.229,72 | 367.656,36 | 11,74 |
| 1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU | 560.237,77 | 560.237,77 | 40.249,65 | 7,18 |
| 1.1.1-IPTU | 369.789,80 | 369.789,80 | 18.105,95 | 4,90 |
| 1.1.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU | 19.160,29 | 19.160,29 | 1.449,23 | 7,56 |
| 1.1.3-Dívida Ativa do IPTU | 99.806,13 | 99.806,13 | 21.741,08 | 21,78 |
| 1.1.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU | 71.481,55 | 71.481,55 | 3.960,10 | 5,54 |
| 1.1.5-(-) Deduções da Receita do IPTU | - | - | 5.006,71 | - |
| 1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI | 652.213,01 | 652.213,01 | 72.627,62 | 11,14 |
| 1.2.1-ITBI | 652.213,01 | 652.213,01 | 72.594,80 | 11,13 |
| 1.2.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI | - | - | 84,80 | - |
| 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 | - | - | 51,98 | - |
| 1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS | 1.237.803,25 | 1.237.803,25 | 176.558,58 | 14,26 |
| 1.3.1-ISS | 1.203.531,86 | 1.203.531,86 | 176.095,46 | 14,63 |
| 1.3.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS | 11.186,84 | 11.186,84 | 481,46 | 4,30 |
| 1.3.3-Dívida Ativa do ISS | 21.456,91 | 21.456,91 | - | - |
| 1.3.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS | 1.627,64 | 1.627,64 | - | - |
| 1.3.5-(-) Deduções da Receita do ISS | - | - | 18,34 | - |
| 1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF | 680.975,69 | 680.975,69 | 78.220,51 | 11,49 |
| 1.4.1-IRRF | 680.975,69 | 680.975,69 | 78.220,51 | 11,49 |
| 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 | 22.575.176,15 | 22.575.176,15 | 4.204.485,02 | 18,62 |
| 2.1-Cota-Parte FPM | 10.667.951,18 | 10.667.951,18 | 2.071.191,61 | 19,42 |
| 2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b | 10.667.951,18 | 10.667.951,18 | 2.071.191,61 | 19,42 |
| 2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d | - | - | - | - |
| 2.2-Cota-Parte ICMS | 10.776.303,35 | 10.776.303,35 | 1.979.875,69 | 18,37 |
| 2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996 | 15.166,67 | 15.166,67 | - | - |
| 2.4-Cota-Parte IPI-Exportação | 35.784,95 | 35.784,95 | 13.022,53 | 36,39 |
| 2.5-Cota-Parte ITR | 31.425,07 | 31.425,07 | 10.739,05 | 34,17 |
| 2.6-Cota-Parte IPVA | 1.048.544,93 | 1.048.544,93 | 129.656,14 | 12,37 |
| 2.7-Cota-Parte IOF-Ouro | - | - | - | - |
| 3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2) | 25.706.405,87 | 25.706.405,87 | 4.572.141,38 | 17,79 |

| 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 | 133.609,67 | 133.609,67 | 169,17 | 0,13 |
| 5.1 - Transferências do Salário-Educação | - | - | - | - |
| 5.2 - Transferências Diretas - PDDE | - | - | 169,17 | - |
| 5.3 - Transferências Diretas - PNAE | 133.609,67 | 133.609,67 | - | - |
| 5.4 - Transferências Diretas - PNATE | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - |
| 9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8) | 133.609,67 | 133.609,67 | 169,17 | 0,13 |

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 Fevereiro 2015/Bimestre Janeiro-Fevereiro

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 | 4.515.035,23 | 4.515.035,23 | 840.896,86 | 18,62 |
| 10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.1.1) | 2.133.590,24 | 2.133.590,24 | 414.238,26 | 19,42 |
| 10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.2) | 2.155.260,67 | 2.155.260,67 | 395.975,09 | 18,37 |
| 10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.3) | 3.033,33 | 3.033,33 | - | - |
| 10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.4) | 7.156,99 | 7.156,99 | 2.604,50 | 36,39 |
| 10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB-(0% de (1.5 + 2.5)) | 6.285,01 | 6.285,01 | 2.147,79 | 34,17 |
| 10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.6) | 209.708,99 | 209.708,99 | 25.931,22 | 12,37 |
| 11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB | 4.521.760,96 | 4.521.760,96 | 811.898,05 | 17,96 |
| 11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB | 4.521.760,96 | 4.521.760,96 | 811.898,05 | 17,96 |
| 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) ¹ | 6.725,73 | 6.725,73 | -28.998,81 | -431,16 |

[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 | 4.028.883,31 | 4.028.883,31 | 682.549,30 | 16,94 | 653.979,23 | 16,23 |
| 13.1-Com Educação Infantil | 1.414.208,58 | 1.414.208,58 | 248.343,37 | 17,56 | 237.735,64 | 16,81 |
| 13.2-Com Ensino Fundamental | 2.614.674,73 | 2.614.674,73 | 434.205,93 | 16,61 | 416.243,59 | 15,92 |
| 14-OUTRAS DESPESAS | 503.563,38 | 503.563,38 | 44.895,00 | 8,92 | 44.895,00 | 8,92 |
| 14.1-Com Educação Infantil | 108.385,15 | 108.385,15 | 16.195,00 | 14,94 | 16.195,00 | 14,94 |
| 14.2-Com Ensino Fundamental | 395.178,23 | 395.178,23 | 28.700,00 | 7,26 | 28.700,00 | 7,26 |
| 15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14) | 4.532.446,69 | 4.532.446,69 | 727.444,30 | 16,05 | 698.874,23 | 15,42 |

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) | 698.874,23 |
| 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% | 80,55 |
| 19.2-MÁXIMO DE 40% EM DESPESA COM MDE, QUE NÃO REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (14-(16.2+17.2))/(11)x100% | 5,53 |
| 19.3-MÁXIMO DE 5% NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO (100-(19.1+19.2))% | 13,92 |

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE

VALOR

| | |
|--|---|
| 20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2014 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS | - |
| 21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2015 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 | 6.426.601,47 | 6.426.601,47 | 1.143.035,35 | 17,79 |

| 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 | 1.982.076,13 | 1.982.076,13 | 330.614,09 | 16,68 | 317.790,76 | 16,03 |
| 23.1-Creche | 1.982.076,13 | 1.982.076,13 | 330.614,09 | 16,68 | 317.790,76 | 16,03 |
| 23.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | 1.522.593,73 | 1.522.593,73 | 264.538,37 | 17,37 | 253.930,64 | 16,68 |
| 23.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | 459.482,40 | 459.482,40 | 66.075,72 | 14,38 | 63.860,12 | 13,90 |
| 23.2-Pré-Escola | - | - | - | - | - | - |
| 23.2.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | - | - | - | - | - | - |
| 23.2.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | - | - | - | - | - | - |
| 24-ENSINO FUNDAMENTAL | 5.271.788,46 | 5.271.788,46 | 1.121.715,31 | 21,28 | 835.373,61 | 15,85 |
| 24.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | 3.009.852,96 | 3.009.852,96 | 462.905,93 | 15,38 | 444.943,59 | 14,78 |
| 24.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | 2.261.935,50 | 2.261.935,50 | 658.809,38 | 29,13 | 390.430,02 | 17,26 |
| 25-ENSINO MÉDIO | 15.694,50 | 15.694,50 | - | - | - | - |
| 26-ENSINO SUPERIOR | - | - | - | - | - | - |
| 27-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR | - | - | - | - | - | - |
| 28-OUTRAS | 92.074,40 | 92.074,40 | 11.047,86 | 12,00 | 1.550,46 | 1,68 |
| 29-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28) | 7.361.633,49 | 7.361.633,49 | 1.463.377,26 | 19,88 | 1.154.714,83 | 15,69 |

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 Fevereiro 2015/Bimestre Janeiro-Fevereiro

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) | -28.998,81 |
| 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) | - |
| 37-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30+31+32+33+34+35+36) | -28.998,81 |
| 38-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24) -(37)) | 1.182.163,18 |
| 39-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE 5 ((38)/(3)x100)% | 25,86 |

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 | 208.801,56 | 208.801,56 | - | - | - | - |
| 42-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO | - | - | - | - | - | - |
| 43-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO | 186.524,87 | 186.524,87 | - | - | - | - |
| 44-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43) | 395.326,43 | 395.326,43 | - | - | - | - |
| 45-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44) | 7.756.959,92 | 7.756.959,92 | 1.463.377,26 | 18,87 | 1.154.714,83 | 14,89 |
| RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO | SALDO ATÉ O BIMESTRE | | | CANCELADO EM 2015 (g) | | |
| 46-RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE | - | - | - | - | - | - |
| 46.1-EXECUTADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADAS AO ENSINO | - | - | - | - | - | - |
| 46.2-EXECUTADAS COM RECURSOS DO FUNDEB | - | - | - | - | - | - |

| FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB | VALOR |
|---|------------|
| 47-SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014 | - |
| 48-(+)INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | 811.898,05 |
| 49-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE | 642.550,94 |
| 49.1-Orçamentário do Exercício | 642.550,94 |
| 49.2-Restos a Pagar | - |
| 50-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | - |
| 51-(-)SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL | 169.347,11 |

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, GABINETE DO SECRETARIO, 27/Mar/2015, 11h e 14m.

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.