

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 Junho 2015/Bimestre Maio-Junho

RREO - ANEXO VIII(LDB, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	RECEITAS DO ENSINO		RECEITAS REALIZADAS	
	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
1-RECEITAS DE IMPOSTOS	3.131.229,72	3.131.229,72	1.240.110,48	39,60
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	560.237,77	560.237,77	120.533,03	21,51
1.1.1-IPTU	369.789,80	369.789,80	58.376,28	15,79
1.1.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	19.160,29	19.160,29	2.683,66	14,01
1.1.3-Dívida Ativa do IPTU	99.806,13	99.806,13	62.290,35	62,41
1.1.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	71.481,55	71.481,55	14.147,98	19,79
1.1.5-(-) Deduções da Receita do IPTU	-	-	16.965,24	
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	652.213,01	652.213,01	253.811,67	38,92
1.2.1-ITBI	652.213,01	652.213,01	255.857,57	39,23
1.2.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	-	-	177,48	
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	-	-	2.223,38	
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.237.803,25	1.237.803,25	601.237,86	48,57
1.3.1-ISS	1.203.531,86	1.203.531,86	595.816,23	49,51
1.3.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	11.186,84	11.186,84	4.345,56	38,85
1.3.3-Dívida Ativa do ISS	21.456,91	21.456,91	807,09	3,76
1.3.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	1.627,64	1.627,64	313,61	19,27
1.3.5-(-) Deduções da Receita do ISS	-	-	44,63	
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	680.975,69	680.975,69	264.527,92	38,85
1.4.1-IRRF	680.975,69	680.975,69	264.527,92	38,85
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	12.316.127,71	54,56
2.1-Cota-Parte FPM	10.667.951,18	10.667.951,18	5.547.074,73	52,00
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	10.667.951,18	10.667.951,18	5.547.074,73	52,00
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	6.123.306,07	56,82
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	15.166,67	15.166,67	9.235,68	60,89
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	35.784,95	35.784,95	37.342,26	104,35
2.5-Cota-Parte ITR	31.425,07	31.425,07	11.952,12	38,03
2.6-Cota-Parte IPVA	1.048.544,93	1.048.544,93	587.216,85	56,00
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	25.706.405,87	25.706.405,87	13.556.238,19	52,73
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	293.117,17	219,38
5.1 - Transferências do Salário-Educação	-	-	-	
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	-	-	169,17	
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	133.609,67	133.609,67	48.448,00	36,26
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	-	-	-	
5.5 - Outras Transferências do FNDE	-	-	244.500,00	
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	293.117,17	219,38

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 Junho 2015/Bimestre Maio-Junho

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	2.463.225,14	54,56
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.1.1)	2.133.590,24	2.133.590,24	1.109.414,77	52,00
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.2)	2.155.260,67	2.155.260,67	1.224.661,08	56,82
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.3)	3.033,33	3.033,33	1.847,12	60,89
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.4)	7.156,99	7.156,99	7.468,44	104,35
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB-(0% de (1.5 + 2.5))	6.285,01	6.285,01	2.390,36	38,03
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.6)	209.708,99	209.708,99	117.443,37	56,00
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	4.521.760,96	4.521.760,96	2.295.265,09	50,76
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	4.521.760,96	4.521.760,96	2.295.265,09	50,76
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	-167.960,05	-2,497,28

[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	2.157.564,36	53,55	2.102.954,62	52,20
13.1-Com Educação Infantil	1.414.208,58	1.414.208,58	804.273,40	56,87	783.142,16	55,38
13.2-Com Ensino Fundamental	2.614.674,73	2.614.674,73	1.353.290,96	51,76	1.319.812,46	50,48
14-OUTRAS DESPESAS	503.563,38	523.819,29	153.807,40	29,36	153.807,40	29,36
14.1-Com Educação Infantil	108.385,15	108.385,15	58.047,80	53,56	58.047,80	53,56
14.2-Com Ensino Fundamental	395.178,23	415.434,14	95.759,60	23,05	95.759,60	23,05
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)	4.532.446,69	4.552.702,60	2.311.371,76	50,77	2.256.762,02	49,57

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)	2.256.762,02
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)%	91,62
19.2-MÁXIMO DE 40% EM DESPESA COM MDE, QUE NÃO REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO ((14-(16.2+17.2))/(11)x100)%	6,70
19.3-MÁXIMO DE 5% NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ((100-(19.1+19.2))%)	1,68

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	3.389.059,55	52,73

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 Junho 2015/Bimestre Maio-Junho

RREO - ANEXO VIII(LDB, art. 72)

R\$ 1,00

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	1.976.991,13	1.069.137,28	54,08	1.045.791,36	52,90
23.1-Creche	1.982.076,13	1.976.991,13	1.069.137,28	54,08	1.045.791,36	52,90
23.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.522.593,73	1.522.593,73	862.321,20	56,64	841.189,96	55,25
23.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	459.482,40	454.397,40	206.816,08	45,51	204.601,40	45,03
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	5.266.222,71	3.026.812,32	57,48	2.610.485,99	49,57
24.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.009.852,96	3.030.108,87	1.449.050,56	47,82	1.415.572,06	46,72
24.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.261.935,50	2.236.113,84	1.577.761,76	70,56	1.194.913,93	53,44
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	522.981,06	62.147,55	11,88	22.951,97	4,39
29-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)	7.361.633,49	7.781.889,40	4.158.097,15	53,43	3.679.229,32	47,28

DEDUÇÕES/ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	-167.960,05
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)	-167.960,05
38-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24) -(37))	3.824.237,40
39-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE 5 ((38)/(3)x100)%	28,21

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	40.427,00	19,36	29.777,00	14,26
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-	-
43-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	186.524,87	375.760,87	136.557,09	36,34	40.032,77	10,65
44-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	395.326,43	584.562,43	176.984,09	30,28	69.809,77	11,94
45-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	7.756.959,92	8.366.451,83	4.335.081,24	51,82	3.749.039,09	44,81
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	2.295.265,09
49-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	2.185.663,51
49.1-Orçamentário do Exercício	2.185.663,51
49.2-Restos a Pagar	-
50-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	-
51-(-)SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	109.601,58

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, GABINETE DO SECRETARIO, 28/Jul/2015, 08h e 35m.

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 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