

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 2015/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	3.131.229,72	3.131.229,72	780.890,18	24,94
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	560.237,77	560.237,77	67.802,40	12,10
1.1.1-IPTU	369.789,80	369.789,80	24.381,49	6,59
1.1.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	19.160,29	19.160,29	1.962,72	10,24
1.1.3-Dívida Ativa do IPTU	99.806,13	99.806,13	41.401,42	41,48
1.1.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	71.481,55	71.481,55	8.243,00	11,53
1.1.5-(-) Deduções da Receita do IPTU	-	-	8.186,23	-
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	652.213,01	652.213,01	164.941,22	25,29
1.2.1-ITBI	652.213,01	652.213,01	166.721,99	25,56
1.2.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	-	-	91,51	-
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	-	-	1.872,28	-
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.237.803,25	1.237.803,25	364.003,56	29,41
1.3.1-ISS	1.203.531,86	1.203.531,86	360.799,20	29,98
1.3.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	11.186,84	11.186,84	2.118,41	18,94
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	-	-	34,75	-
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	680.975,69	680.975,69	184.143,00	27,04
1.4.1-IRRF	680.975,69	680.975,69	184.143,00	27,04
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	7.962.545,48	35,27
2.1-Cota-Parte FPM	10.667.951,18	10.667.951,18	3.655.686,16	34,27
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	10.667.951,18	10.667.951,18	3.655.686,16	34,27
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	3.941.224,67	36,57
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	15.166,67	15.166,67	6.157,12	40,60
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	35.784,95	35.784,95	26.624,72	74,40
2.5-Cota-Parte ITR	31.425,07	31.425,07	11.376,93	36,20
2.6-Cota-Parte IPVA	1.048.544,93	1.048.544,93	321.475,88	30,66
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	25.706.405,87	25.706.405,87	8.743.435,66	34,01

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	268.893,17	201,25
5.1 - Transferências do Salário-Educação	-	-	-	-
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	-	-	169,17	-
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	133.609,67	133.609,67	24.224,00	18,13
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	268.893,17	201,25

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 2015/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	4.515.035,23	4.515.035,23	1.592.508,84	35,27
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.1.1)	2.133.590,24	2.133.590,24	731.137,12	34,27
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.2)	2.155.260,67	2.155.260,67	788.244,85	36,57
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.3)	3.033,33	3.033,33	1.231,42	40,60
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.4)	7.156,99	7.156,99	5.324,93	74,40
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB-(0% de (1.5 + 2.5))	6.285,01	6.285,01	2.275,35	36,20
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.6)	209.708,99	209.708,99	64.295,17	30,66
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	4.521.760,96	4.521.760,96	1.502.083,57	33,22
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	4.521.760,96	4.521.760,96	1.502.083,57	33,22
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) ⁴	6.725,73	6.725,73	-90.425,27	-1.344,47

[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	1.379.575,49	34,24	1.350.800,61	33,53
13.1-Com Educação Infantil	1.414.208,58	1.414.208,58	513.539,41	36,31	503.055,95	35,57
13.2-Com Ensino Fundamental	2.614.674,73	2.614.674,73	866.036,08	33,12	847.744,66	32,42
14-OUTRAS DESPESAS	503.563,38	503.563,38	99.113,40	19,68	99.113,40	19,68
14.1-Com Educação Infantil	108.385,15	108.385,15	37.359,20	34,47	37.359,20	34,47
14.2-Com Ensino Fundamental	395.178,23	395.178,23	61.754,20	15,63	61.754,20	15,63
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)	4.532.446,69	4.532.446,69	1.478.688,89	32,62	1.449.914,01	31,99

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)	1.449.914,01
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%	89,93
19.2-MÁXIMO DE 40% EM DESPESA COM MDE, QUE NÃO REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO ((14-(16.2+17.2)))/(11)x100%	6,60
19.3-MÁXIMO DE 5% NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ((100-(19.1+19.2))%)	3,47

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 ⁵	-

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) ⁶	6.426.601,47	6.426.601,47	2.185.858,92	34,01

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	688.390,73	34,73	675.511,24	34,08
23.1-Creche	1.982.076,13	1.982.076,13	688.390,73	34,73	675.511,24	34,08
23.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.522.593,73	1.522.593,73	550.898,61	36,18	540.415,15	35,49
23.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	459.482,40	459.482,40	137.492,12	29,92	135.096,09	29,40
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	5.256.881,80	2.133.876,10	40,59	1.709.372,38	32,52
24.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.009.852,96	3.009.852,96	927.790,28	30,83	909.498,86	30,22
24.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.261.935,50	2.247.028,84	1.206.085,82	53,67	799.873,52	35,60
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	106.981,06	57.087,55	53,36	6.017,50	5,62
29-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)	7.361.633,49	7.361.633,49	2.879.354,38	39,11	2.390.901,12	32,48

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 2015/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)	-90.425,27
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)	-90.425,27
38-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24) -(37))	2.475.308,89
39-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE 5 ((38)/(3)x100)%	28,31

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	1.435,00	0,69
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-		-	
43-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	186.524,87	186.524,87	38.926,05	20,87	-	-
44-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	395.326,43	395.326,43	79.353,05	20,07	1.435,00	0,36
45-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	7.756.959,92	7.756.959,92	2.958.707,43	38,14	2.392.336,12	30,84
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 VINCULADOS 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	1.502.083,57
49-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.391.578,94
49.1-Orçamentário do Exercício	1.391.578,94
49.2-Restos a Pagar	-
50-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	-
51-(-)SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	110.504,63

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, GABINETE DO SECRETARIO, 22/Mai/2015, 12h 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 Rossi

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

Valdir Carlos da Silva

Sec. Mun. De Finanças
Dec. 237/2013

Airton Gomes

Prefeito Municipal