

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 Dezembro 2015/Bimestre Novembro-Dezembro

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	3.585.518,29	114,51
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	560.237,77	560.237,77	1.056.517,04	188,58
1.1.1-IPTU	369.789,80	369.789,80	1.040.158,54	281,28
1.1.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	19.160,29	19.160,29	7.730,30	40,35
1.1.3-Dívida Ativa do IPTU	99.806,13	99.806,13	184.726,59	185,09
1.1.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	71.481,55	71.481,55	57.031,76	79,79
1.1.5-(-) Deduções da Receita do IPTU	-	-	233.130,15	
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	652.213,01	652.213,01	480.927,15	73,74
1.2.1-ITBI	652.213,01	652.213,01	463.467,19	71,06
1.2.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	-	-	1.343,28	
1.2.3-Dívida Ativa do ITBI	-	-	18.898,82	
1.2.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	-	-	1.246,27	
1.2.5-(-) Deduções da Receita do ITBI	-	-	4.028,41	
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.237.803,25	1.237.803,25	1.477.518,79	119,37
1.3.1-ISS	1.203.531,86	1.203.531,86	1.456.841,92	121,05
1.3.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	11.186,84	11.186,84	14.805,23	132,35
1.3.3-Dívida Ativa do ISS	21.456,91	21.456,91	3.842,10	17,91
1.3.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	1.627,64	1.627,64	2.824,19	173,51
1.3.5-(-) Deduções da Receita do ISS	-	-	794,65	
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	680.975,69	680.975,69	570.555,31	83,78
1.4.1-IRRF	680.975,69	680.975,69	570.555,31	83,78
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	24.275.819,19	107,53
2.1-Cota-Parte FPM	10.667.951,18	10.667.951,18	10.635.754,76	99,70
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	10.667.951,18	10.667.951,18	10.635.754,76	99,70
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	10.776.303,35	10.776.303,35	12.312.921,58	114,26
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	15.166,67	15.166,67	18.471,36	121,79
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	35.784,95	35.784,95	69.076,11	193,03
2.5-Cota-Parte ITR	31.425,07	31.425,07	63.316,58	201,48
2.6-Cota-Parte IPVA	1.048.544,93	1.048.544,93	1.176.278,80	112,18
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	25.706.405,87	25.706.405,87	27.861.337,48	108,38
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	-	-	6.856,37	
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	395.326,43	395.326,43	646.410,29	163,51
5.1 - Transferências do Salário-Educação	208.801,56	208.801,56	187.510,59	89,80
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	-	-	1.689,17	
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	133.609,67	133.609,67	124.520,00	93,20
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	52.915,20	52.915,20	36.343,91	68,68
5.5 - Outras Transferências do FNDE	-	-	265.812,00	
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	30.534,62	
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	450.000,00	450.000,00	472.101,31	104,91
6.1 - Transferências de Convênios	450.000,00	450.000,00	469.999,96	104,44
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	2.101,35	
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)	845.326,43	845.326,43	1.125.367,97	133,13

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 Dezembro 2015/Bimestre Novembro-Dezembro

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	4.742.961,01	105,05	
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.1.1)	2.133.590,24	2.133.590,24	2.014.948,51	94,44	
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.2)	2.155.260,67	2.155.260,67	2.462.584,06	114,26	
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.3)	3.033,33	3.033,33	3.694,22	121,79	
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.4)	7.156,99	7.156,99	13.815,25	193,03	
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB-(0% de (1.5 + 2.5))	6.285,01	6.285,01	12.663,19	201,48	
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.6)	209.708,99	209.708,99	235.255,78	112,18	
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	4.532.446,69	4.532.446,69	4.433.814,82	97,82	
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	4.521.760,96	4.521.760,96	4.417.729,98	97,70	
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-	
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	10.685,73	10.685,73	16.084,84	150,53	
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10) ¹	6.725,73	6.725,73	-325.231,03	-4.835,62	

[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		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			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	4.197.709,31	4.193.827,87	99,91	4.193.827,87	99,91	-
13.1-Com Educação Infantil	1.414.208,58	1.476.034,58	1.473.854,01	99,85	1.473.854,01	99,85	-
13.2-Com Ensino Fundamental	2.614.674,73	2.721.674,73	2.719.973,86	99,94	2.719.973,86	99,94	-
14-OUTRAS DESPESAS	503.563,38	200.934,71	180.678,80	89,92	180.678,80	89,92	-
14.1-Com Educação Infantil	108.385,15	68.273,20	68.273,20	100,00	68.273,20	100,00	-
14.2-Com Ensino Fundamental	395.178,23	132.661,51	112.405,60	84,73	112.405,60	84,73	-
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)	4.532.446,69	4.398.644,02	4.374.506,67	99,45	4.374.506,67	99,45	-

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)	4.374.506,67
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%	94,59
19.2-MÁXIMO DE 40% EM DESPESA COM MDE, QUE NÃO REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (14-(16.2+17.2))/(11)x100%	4,08
19.3-MÁXIMO DE 5% NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO (100-(19.1+19.2))%	1,34

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	6.965.334,37	108,38

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
23-EDUCAÇÃO INFANTIL	1.982.076,13	1.945.705,18	1.935.350,75	99,47	1.935.350,75	99,47	-
23.1-Creche	1.982.076,13	1.945.705,18	1.935.350,75	99,47	1.935.350,75	99,47	-
23.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.522.593,73	1.544.307,78	1.542.127,21	99,86	1.542.127,21	99,86	-
23.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	459.482,40	401.397,40	393.223,54	97,96	393.223,54	97,96	-
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	5.320.964,56	6.280.284,76	6.233.568,61	99,26	6.225.336,52	99,26	8.232,09
24.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.009.852,96	2.854.336,24	2.832.379,46	99,23	2.832.379,46	99,23	-
24.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.311.111,60	3.425.948,52	3.401.189,15	99,28	3.392.957,06	99,28	8.232,09
25-ENSINO MÉDIO	15.694,50	694,50	-	-	-	-	-
26-ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-	-	-
27-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-	-	-
28-OUTRAS	42.898,30	462.804,96	461.963,88	99,82	114.127,74	99,82	347.836,14
29-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)	7.361.633,49	8.689.489,40	8.630.883,24	99,33	8.274.815,01	99,33	356.068,23

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 Dezembro 2015/Bimestre Novembro-Dezembro

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)	-325.231,03
31-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
32-RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50h)	16.084,84
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	8.232,09
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)	-300.914,10
38-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24) -(37))	8.469.833,46
39-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE 5 ((38)/(3)X100)%	30,40

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			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	226.301,56	192.119,84	84,90	192.119,84	84,90	-
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-	-	-
43-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	186.524,87	435.072,87	372.877,54	85,70	253.595,25	85,70	119.282,29
44-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	395.326,43	661.374,43	564.997,38	85,43	445.715,09	85,43	119.282,29
45-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	7.756.959,92	9.350.863,83	9.195.880,62	98,34	8.720.530,10	98,34	475.350,52
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	22.311,12
48-(+)INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	4.417.729,98
49-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	4.374.506,67
49.1-Orçamentário do Exercício	4.374.506,67
49.2-Restos a Pagar	-
50-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	16.084,84
51-(-)SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	81.619,27

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, GABINETE DO SECRETARIO, 28/Jan/2016, 13h e 20m.

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