

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 Outubro 2015/Bimestre Setembro-Outubro

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
<b>1-RECEITAS DE IMPOSTOS</b>	<b>3.131.229,72</b>	<b>3.131.229,72</b>	<b>2.896.214,03</b>	<b>92,49</b>
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	560.237,77	560.237,77	994.522,49	177,52
1.1.1-IPTU	369.789,80	369.789,80	1.009.344,46	272,95
1.1.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	19.160,29	19.160,29	6.719,26	35,07
1.1.3-Dívida Ativa do IPTU	99.806,13	99.806,13	155.961,74	156,26
1.1.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	71.481,55	71.481,55	48.224,34	67,46
1.1.5(-) Deduções da Receita do IPTU	-	-	225.727,31	-
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	652.213,01	652.213,01	412.307,29	63,22
1.2.1-ITBI	652.213,01	652.213,01	413.724,24	63,43
1.2.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	-	-	811,46	-
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	-	-	2.228,41	-
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.237.803,25	1.237.803,25	1.020.141,46	82,42
1.3.1-ISS	1.203.531,86	1.203.531,86	1.004.351,90	83,45
1.3.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	11.186,84	11.186,84	13.876,68	124,04
1.3.3-Dívida Ativa do ISS	21.456,91	21.456,91	1.638,10	7,63
1.3.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	1.627,64	1.627,64	682,50	41,93
1.3.5(-) Deduções da Receita do ISS	-	-	407,72	-
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	680.975,69	680.975,69	469.242,79	68,91
1.4.1-IRRF	680.975,69	680.975,69	469.242,79	68,91
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	-	-	-	-
<b>RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)</b>	<b>PREVISÃO INICIAL</b>	<b>PREVISÃO ATUALIZADA (a)</b>	<b>RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)</b>	<b>% (c)=(b/a)x100</b>
<b>2-RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	<b>22.575.176,15</b>	<b>22.575.176,15</b>	<b>19.984.029,86</b>	<b>88,52</b>
2.1-Cota-Parte FPM	10.667.951,18	10.667.951,18	8.438.582,71	79,10
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	10.667.951,18	10.667.951,18	8.438.582,71	79,10
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	10.341.745,76	95,97
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	15.166,67	15.166,67	15.392,80	101,49
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	35.784,95	35.784,95	58.301,02	162,92
2.5-Cota-Parte ITR	31.425,07	31.425,07	49.201,03	156,57
2.6-Cota-Parte IPVA	1.048.544,93	1.048.544,93	1.080.806,54	103,08
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-
<b>3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)</b>	<b>25.706.405,87</b>	<b>25.706.405,87</b>	<b>22.880.243,89</b>	<b>89,01</b>
<b>RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	<b>PREVISÃO INICIAL</b>	<b>PREVISÃO ATUALIZADA (a)</b>	<b>RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)</b>	<b>% (c)=(b/a)x100</b>
<b>4 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</b>	<b>133.609,67</b>	<b>133.609,67</b>	<b>355.773,17</b>	<b>266,28</b>
5.1 - Transferências do Salário-Educação	-	-	-	-
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	-	-	169,17	-
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	133.609,67	133.609,67	96.896,00	72,52
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	-	-	-	-
5.5 - Outras Transferências do FNDE	-	-	258.708,00	-
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	-	-
<b>6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
6.1 - Transferências de Convênios	-	-	-	-
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	-	-
<b>7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)</b>	<b>133.609,67</b>	<b>133.609,67</b>	<b>355.773,17</b>	<b>266,28</b>

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 Outubro 2015/Bimestre Setembro-Outubro

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
<b>10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB</b>	4.515.035,23	4.515.035,23	3.972.957,50	87,99
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.1.1)	2.133.590,24	2.133.590,24	1.663.868,39	77,98
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.2)	2.155.260,67	2.155.260,67	2.068.348,94	95,97
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.3)	3.033,33	3.033,33	3.078,52	101,49
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.4)	7.156,99	7.156,99	11.660,22	162,92
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB-(0% de (1.5 + 2.5))	6.285,01	6.285,01	9.840,11	156,56
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.6)	209.708,99	209.708,99	216.161,32	103,08
<b>11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	4.521.760,96	4.521.760,96	3.680.694,72	81,40
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	4.521.760,96	4.521.760,96	3.680.694,72	81,40
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	-	-	-	-
<b>12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10)<sup>1</sup></b>	6.725,73	6.725,73	-292.262,78	-4,345,44

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) &gt; 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) &lt; 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
<b>13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO</b>	4.028.883,31	3.958.709,31	3.415.362,53	86,27	3.397.129,20	85,81
13.1-Com Educação Infantil	1.414.208,58	1.344.034,58	1.188.962,26	88,46	1.188.962,26	88,46
13.2-Com Ensino Fundamental	2.614.674,73	2.614.674,73	2.226.400,27	85,15	2.208.166,94	84,45
<b>14-OUTRAS DESPESAS</b>	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
<b>15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)</b>	4.532.446,69	4.159.644,02	3.596.041,33	86,45	3.577.808,00	86,01

## DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB

VALOR

<b>16-RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB</b>	-
16.1 - FUNDEB 60%	-
16.2 - FUNDEB 40%	-
<b>17-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR DO FUNDEB</b>	-
17.1 - FUNDEB 60%	-
17.2 - FUNDEB 40%	-
<b>18-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16+17)</b>	-

## INDICADORES DO FUNDEB

VALOR

<b>19-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)</b>	3.577.808,00
19.1-MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL <sup>1</sup> (13-(16.1+17.1))/(11)x100%	92,30
19.2-MÁXIMO DE 40% EM DESPESA COM MDE, QUE NÃO REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (14-(16.2+17.2))/(11)x100%	4,91
19.3-MÁXIMO DE 5% NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO (100-(19.1+19.2))%	2,80

## CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE

VALOR

<b>20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2014 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS</b>	
<b>21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2015<sup>2</sup></b>	

## 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
<b>22-IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3)<sup>3</sup></b>	6.426.601,47	6.426.601,47	5.720.060,97	89,01

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 Outubro 2015/Bimestre Setembro-Outubro

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	1.768.705,18	1.556.351,93	87,99	1.554.377,20	87,88
23.1-Creche	1.982.076,13	1.768.705,18	1.556.351,93	87,99	1.554.377,20	87,88
23.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.522.593,73	1.412.307,78	1.257.235,46	89,02	1.257.235,46	89,02
23.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	459.482,40	356.397,40	299.116,47	83,93	297.141,74	83,37
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	5.441.643,78	4.889.915,57	89,86	4.723.063,95	86,79
24.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.009.852,96	2.747.336,24	2.338.805,87	85,13	2.320.572,54	84,47
24.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.261.935,50	2.694.307,54	2.551.109,70	94,69	2.402.491,41	89,17
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	509.745,94	482.061,84	94,57	51.734,53	10,15
29-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)	7.361.633,49	7.735.789,40	6.928.329,34	89,56	6.329.175,68	81,82

DEDUÇÕES/ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	-292.262,78
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)	-292.262,78
38-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24)-(37))	6.569.703,93
39-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE 5 ((38)/(3)x100)%	28,71

## 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	193.801,56	70.652,00	36,46	56.552,00	29,18
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-	-
43-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	186.524,87	412.072,87	181.679,18	44,09	116.560,03	28,29
44-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	395.326,43	605.874,43	252.331,18	41,65	173.112,03	28,57
45-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	7.756.959,92	8.341.663,83	7.180.660,52	86,08	6.502.287,71	77,95
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	3.680.694,72
49-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	3.540.072,81
49.1-Orçamentário do Exercício	3.540.072,81
49.2-Restos a Pagar	-
50-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	-
51-(-)SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	140.621,91

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, GABINETE DO SECRETARIO, 27/Nov/2015, 08h e 59m.

<sup>1</sup>Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

<sup>2</sup>Art. 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."

<sup>3</sup>Caput 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