

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 Agosto 2015/Bimestre Julho-Agosto

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	1.919.986,04	61,32
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	560.237,77	560.237,77	330.609,48	59,01
1.1.1-IPTU	369.789,80	369.789,80	282.844,16	76,49
1.1.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	19.160,29	19.160,29	5.619,99	29,33
1.1.3-Dívida Ativa do IPTU	99.806,13	99.806,13	85.529,40	85,70
1.1.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	71.481,55	71.481,55	22.542,41	31,54
1.1.5-(-) Deduções da Receita do IPTU	-	-	65.926,48	
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	652.213,01	652.213,01	339.123,73	52,00
1.2.1-ITBI	652.213,01	652.213,01	340.966,50	52,28
1.2.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	-	-	380,61	
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	875.368,94	70,72
1.3.1-ISS	1.203.531,86	1.203.531,86	863.074,50	71,71
1.3.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	11.186,84	11.186,84	11.309,56	101,10
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	-	-	135,82	
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	680.975,69	680.975,69	374.883,89	55,05
1.4.1-IRRF	680.975,69	680.975,69	374.883,89	55,05
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	16.257.891,87	72,02
2.1-Cota-Parte FPM	10.667.951,18	10.667.951,18	7.080.041,78	66,37
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	10.667.951,18	10.667.951,18	7.080.041,78	66,37
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	8.230.725,66	76,38
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	15.166,67	15.166,67	12.314,24	81,19
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	35.784,95	35.784,95	45.636,69	127,53
2.5-Cota-Parte ITR	31.425,07	31.425,07	12.798,53	40,73
2.6-Cota-Parte IPVA	1.048.544,93	1.048.544,93	876.374,97	83,58
2.7-Cota-Parte IOF-Duro	-	-	-	
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	25.706.405,87	25.706.405,87	18.177.877,91	70,71
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	317.341,17	237,51
5.1 - Transferências do Salário-Educação	-	-	-	
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	-	-	169,17	
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	133.609,67	133.609,67	72.672,00	54,39
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	317.341,17	237,51

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 Agosto 2015/Bimestre Julho-Agosto

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	3.227.730,01	71,49
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.1.1)	2.133.590,24	2.133.590,24	1.392.160,26	65,25
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.2)	2.155.260,67	2.155.260,67	1.646.144,96	76,38
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.3)	3.033,33	3.033,33	2.462,82	81,19
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.4)	7.156,99	7.156,99	9.127,34	127,53
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB-(0% de (1.5 + 2.5))	6.285,01	6.285,01	2.559,63	40,73
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.6)	209.708,99	209.708,99	175.275,00	83,58
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	4.521.760,96	4.521.760,96	3.010.627,42	66,58
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	4.521.760,96	4.521.760,96	3.010.627,42	66,58
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	-217.102,59	-3.227,94

[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	2.842.593,33	70,56	2.814.320,55	69,85
13.1-Com Educação Infantil	1.414.208,58	1.414.208,58	1.057.228,11	74,76	1.047.381,29	74,06
13.2-Com Ensino Fundamental	2.614.674,73	2.614.674,73	1.785.365,22	68,28	1.766.939,26	67,58
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	4.229.818,02	3.023.272,13	71,48	2.994.999,35	70,81

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)	2.994.999,35
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)%	93,48
19.2-MÁXIMO DE 40% EM DESPESA COM MDE, QUE NÃO REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO ((14-{16.2+17.2})/(11)x100)%	6,00
19.3-MÁXIMO DE 5% NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ((100-{19.1+19.2})%)	0,52

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	4.544.469,48	70,71

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	2.038.879,18	1.363.879,13	66,89	1.351.932,75	66,31
23.1-Creche	1.982.076,13	2.038.879,18	1.363.879,13	66,89	1.351.932,75	66,31
23.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.522.593,73	1.482.481,78	1.125.501,31	75,92	1.115.654,49	75,26
23.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	459.482,40	556.397,40	238.377,82	42,84	236.278,26	42,47
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	5.217.569,78	3.913.335,88	75,00	3.657.664,46	70,10
24.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.009.852,96	2.747.336,24	1.897.770,82	69,08	1.879.344,86	68,41
24.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.261.935,50	2.470.233,54	2.015.565,06	81,59	1.778.319,60	71,99
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	63.365,10	12,43	48.616,34	9,54
29-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)	7.361.633,49	7.781.889,40	5.340.580,11	68,63	5.058.213,55	65,00

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 Agosto 2015/Bimestre Julho-Agosto

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)	-217.102,59
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)	-217.102,59
38-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24)-(37))	5.226.699,80
39-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE 5 ((38)/(3)X100)%	28,75

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	70.652,00	33,84	50.726,50	24,29
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-		-	
43-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	186.524,87	375.760,87	164.160,66	43,69	82.212,09	21,88
44-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	395.326,43	584.562,43	234.812,66	40,17	132.938,59	22,74
45-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	7.756.959,92	8.366.451,83	5.575.392,77	66,64	5.191.152,14	62,05
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	3.010.627,42
49-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	2.936.956,68
49.1-Orçamentário do Exercício	2.936.956,68
49.2-Restos a Pagar	-
50-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	-
51-(-)SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	73.670,74

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, GABINETE DO SECRETARIO, 28/Set/2015, 10h e 57m.

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