

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 2014/Bimestre Maio-Junho

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		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
1-RECEITAS DE IMPOSTOS	2.566.891,42	2.566.891,42	453.139,38	1.351.283,41	52,64
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	491.910,35	491.910,35	78.924,24	190.531,41	38,73
1.1.1-IPTU	353.426,17	353.426,17	61.336,70	94.336,68	26,69
1.1.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	18.312,42	18.312,42	3.284,20	7.980,21	43,58
1.1.3-Dívida Ativa do IPTU	95.389,59	95.389,59	19.463,11	88.107,49	92,37
1.1.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	24.782,17	24.782,17	9.212,33	42.545,29	171,68
1.1.5-(-) Deduções da Receita do IPTU	-	-	14.372,10	42.438,26	
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	463.309,53	463.309,53	95.993,17	288.925,55	62,36
1.2.1-ITBI	463.309,53	463.309,53	95.662,95	288.393,65	62,25
1.2.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	-	-	330,22	531,90	
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	-	-	-	-	
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	955.122,25	955.122,25	191.855,23	596.839,11	62,49
1.3.1-ISS	908.936,71	908.936,71	190.415,67	585.231,59	64,39
1.3.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	18.165,73	18.165,73	1.434,93	4.655,79	25,63
1.3.3-Dívida Ativa do ISS	28.019,81	28.019,81	130,00	7.049,61	25,16
1.3.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	-	-	36,72	2.698,75	
1.3.5-(-) Deduções da Receita do ISS	-	-	162,09	2.796,63	
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	656.549,29	656.549,29	86.366,74	274.987,34	41,88
1.4.1-IRRF	656.549,29	656.549,29	86.366,74	274.987,34	41,88
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		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
2-RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	21.299.429,20	21.299.429,20	3.829.333,04	11.237.376,02	52,76
2.1-Cota-Parte FPM	9.830.725,97	9.830.725,97	1.715.530,47	5.199.834,64	52,89
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	9.830.725,97	9.830.725,97	1.715.530,47	5.199.834,64	52,89
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	-	-	-	-	
2.2-Cota-Parte ICMS	10.664.670,81	10.664.670,81	1.871.013,07	5.486.825,22	51,45
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	15.733,84	15.733,84	3.132,24	7.830,60	49,77
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	-	-	8.590,92	22.364,09	
2.5-Cota-Parte ITR	22.044,23	22.044,23	25.176,18	28.322,76	128,48
2.6-Cota-Parte IPVA	766.254,35	766.254,35	205.890,16	492.198,71	64,23
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	23.866.320,62	23.866.320,62	4.282.472,42	12.588.659,43	52,75
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	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	392.560,00	392.560,00	65.045,61	147.333,81	37,53
5.1 - Transferências do Salário-Educação	200.000,00	200.000,00	28.942,76	83.676,71	41,84
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	-	-	169,17	169,17	
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	132.560,00	132.560,00	25.124,00	50.248,00	37,91
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	60.000,00	60.000,00	10.809,68	13.185,49	21,98
5.5 - Outras Transferências do FNDE	-	-	-	-	
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	-	54,44	
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	-	-	162.291,96	162.291,96	
6.1 - Transferências de Convênios	-	-	161.990,00	161.990,00	
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	301,96	301,96	
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	-	-	-	683.340,00	
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	392.560,00	392.560,00	227.337,57	992.965,77	252,95

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 2014/Bimestre Maio-Junho

RREO - ANEXO VIII(LDB, art. 72)

R\$ 1,00

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	4.259.885,84	4.259.885,84	765.866,53	2.247.474,89	52,76
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.1.1)	1.966.145,19	1.966.145,19	343.106,05	1.039.966,76	52,89
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.2)	2.132.934,16	2.132.934,16	374.202,58	1.097.364,93	51,45
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.3)	3.146,77	3.146,77	626,44	1.566,10	49,77
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.4)	-	-	1.718,19	4.472,84	-
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB-(0% de (1.5 + 2.5))	4.408,85	4.408,85	5.035,23	5.664,50	128,48
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.6)	153.250,87	153.250,87	41.178,04	98.439,76	64,23
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	4.648.000,00	4.648.000,00	714.562,84	2.088.689,22	44,94
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	4.648.000,00	4.648.000,00	714.562,84	2.088.689,22	44,94
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	388.114,16	388.114,16	-51.303,69	-158.785,67	-40,91

[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 LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	3.954.749,00	3.954.749,00	663.886,07	1.913.786,73	48,39
13.1-Com Educação Infantil	1.277.474,00	1.277.474,00	229.857,75	651.314,22	50,98
13.2-Com Ensino Fundamental	2.677.275,00	2.677.275,00	434.028,32	1.262.472,51	47,16
14-OUTRAS DESPESAS	703.463,87	413.786,93	-	-	-
14.1-Com Educação Infantil	-	-	-	-	-
14.2-Com Ensino Fundamental	703.463,87	413.786,93	-	-	-
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)	4.658.212,87	4.368.535,93	663.886,07	1.913.786,73	43,81

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB

VALOR

16-RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEMI 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)	1.913.786,73
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)%	91,63
19.2-MÁXIMO DE 40% EM DESPESA COM MDE, QUE NÃO REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO ((14-(16.2+17.2))/(11)x100)%	-
19.3-MÁXIMO DE 5% NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ((100-(19.1+19.2))%)	8,37

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE

VALOR

20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2013 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	10.073,44
21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2014 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		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
22-IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3)³	5.966.580,16	5.966.580,16	1.070.618,11	3.147.164,86	52,75

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100
23-EDUCAÇÃO INFANTIL	1.585.474,00	1.625.474,00	350.163,37	914.265,61	56,25
23.1-Creche	1.585.474,00	1.625.474,00	350.163,37	914.265,61	56,25
23.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.277.474,00	1.277.474,00	229.857,75	651.314,22	50,98
23.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	308.000,00	348.000,00	120.305,62	262.951,39	75,56
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	5.032.025,87	4.871.848,93	835.515,68	2.259.658,16	46,38
24.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.380.738,87	3.091.061,93	434.028,32	1.262.472,51	40,84
24.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.651.287,00	1.780.787,00	401.487,36	997.185,65	56,00
25-ENSINO MÉDIO	15.000,00	15.000,00	-	-	-
26-ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-
27-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-
28-OUTRAS	71.000,00	71.000,00	2.067,00	27.901,40	39,30
29-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)	6.703.499,87	6.583.322,93	1.187.746,05	3.201.825,17	48,64

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 2014/Bimestre Maio-Junho

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)	-158.785,67
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)	-158.785,67
38-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24) -(37))	3.332.709,44
39-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE 5 ((38)/(3)x100)%	26,47

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/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	200.000,00	165.000,00	11.932,12	11.932,12	7,23
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-
43-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	632.560,00	1.524.858,70	41.460,12	900.860,39	59,08
44-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	832.560,00	1.689.858,70	53.392,24	912.792,51	54,02
45-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	7.536.059,87	8.273.181,63	1.241.138,29	4.114.617,68	49,73
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2014 (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 2013	10.073,44
48-(+)INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	2.088.689,22
49-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.862.666,29
49.1-Orçamentário do Exercício	1.862.666,29
49.2-Restos a Pagar	-
50-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	-
51-(-)SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	236.096,37

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, SEMFAZ, 25/Jul/2014, 08h e 24m.

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

Valdir Carlos da Silva
Sec. Mun. De Finanças
Dec. 237/2013

Airton Gomes
Prefeito Municipal