

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 2014/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		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
1-RECEITAS DE IMPOSTOS	2.566.891,42	2.566.891,42	690.434,51	2.041.717,92	79,54
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	491.910,35	491.910,35	227.605,08	418.136,49	85,00
1.1.1-IPTU	353.426,17	353.426,17	234.302,29	328.638,97	92,99
1.1.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	18.312,42	18.312,42	1.532,96	9.513,17	51,95
1.1.3-Dívida Ativa do IPTU	95.389,59	95.389,59	33.394,35	121.501,84	127,37
1.1.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	24.782,17	24.782,17	10.611,82	53.157,11	214,50
1.1.5(-) Deduções da Receita do IPTU	-	-	52.236,34	94.674,60	
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	463.309,53	463.309,53	103.449,23	392.374,78	84,69
1.2.1-ITBI	463.309,53	463.309,53	103.434,91	391.828,56	84,57
1.2.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	-	-	14,32	546,22	
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	263.244,60	860.083,71	90,05
1.3.1-ISS	908.936,71	908.936,71	261.278,76	846.510,35	93,13
1.3.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	18.165,73	18.165,73	1.617,32	6.273,11	34,53
1.3.3-Dívida Ativa do ISS	28.019,81	28.019,81	320,00	7.369,61	26,30
1.3.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	-	-	83,62	2.782,37	
1.3.5(-) Deduções da Receita do ISS	-	-	55,10	2.851,73	
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	656.549,29	656.549,29	96.135,60	371.122,94	56,53
1.4.1-IRRF	656.549,29	656.549,29	96.135,60	371.122,94	56,53
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)	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	3.993.217,67	15.230.593,69	71,51
2.1-Cota-Parte FPM	9.830.725,97	9.830.725,97	1.398.523,76	6.598.358,40	67,12
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	9.830.725,97	9.830.725,97	1.398.523,76	6.598.358,40	67,12
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	2.288.996,34	7.775.821,56	72,91
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	15.733,84	15.733,84	3.132,24	10.962,84	69,68
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	-	-	8.642,73	31.006,82	
2.5-Cota-Parte ITR	22.044,23	22.044,23	7.805,24	36.128,00	163,89
2.6-Cota-Parte IPVA	766.254,35	766.254,35	286.117,36	778.316,07	101,57
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	23.866.320,62	23.866.320,62	4.683.652,18	17.272.311,61	72,37
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	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	65.002,75	212.336,56	54,09
5.1 - Transferências do Salário-Educação	200.000,00	200.000,00	29.069,07	112.745,78	56,37
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	-	-	-	169,17	
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	132.560,00	132.560,00	30.528,84	80.776,84	60,94
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	60.000,00	60.000,00	5.404,84	18.590,33	30,98
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	
6.1 - Transferências de Convênios	-	-	-	161.990,00	
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	-	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	65.002,75	1.057.968,52	269,50

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 2014/Bimestre Julho-Agosto

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	798.643,43	3.046.118,32	71,51
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.1.1)	1.966.145,19	1.966.145,19	279.704,69	1.319.671,45	67,12
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.2)	2.132.934,16	2.132.934,16	457.799,23	1.555.164,16	72,91
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.3)	3.146,77	3.146,77	626,44	2.192,54	69,68
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.4)	-	-	1.728,55	6.201,39	-
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB-(0% de (1.5 + 2.5))	4.408,85	4.408,85	1.561,04	7.225,54	163,89
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.6)	153.250,87	153.250,87	57.223,48	155.663,24	101,57
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	4.648.000,00	4.648.000,00	724.947,15	2.813.636,37	60,53
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	4.648.000,00	4.648.000,00	724.947,15	2.813.636,37	60,53
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	-73.696,28	-232.481,95	-59,90

[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	3.979.749,00	691.721,73	2.605.508,46	65,47
13.1-Com Educação Infantil	1.277.474,00	1.227.474,00	243.319,39	894.633,61	72,88
13.2-Com Ensino Fundamental	2.677.275,00	2.752.275,00	448.402,34	1.710.874,85	62,16
14-OUTRAS DESPESAS	703.463,87	109.786,93	-	-	-
14.1-Com Educação Infantil	-	-	-	-	-
14.2-Com Ensino Fundamental	703.463,87	109.786,93	-	-	-
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)	4.658.212,87	4.089.535,93	691.721,73	2.605.508,46	63,71

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)	2.605.508,46
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%	92,60
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))%	7,40

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 2014²	-

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	1.170.913,05	4.318.077,90	72,37

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	1.685.474,00	306.806,19	1.221.071,80	72,45
23.1-Creche	1.585.474,00	1.685.474,00	306.806,19	1.221.071,80	72,45
23.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.277.474,00	1.227.474,00	243.319,39	894.633,61	72,88
23.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	308.000,00	458.000,00	63.486,80	326.438,19	71,27
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	5.100.848,93	853.503,75	3.113.161,91	61,03
24.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.380.738,87	2.862.061,93	448.402,34	1.710.874,85	59,78
24.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.651.287,00	2.238.787,00	405.101,41	1.402.287,06	62,64
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	10.962,15	38.863,55	54,74
29-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)	6.703.499,87	6.872.322,93	1.171.272,09	4.373.097,26	63,63

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 2014/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)	-232.481,95
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)	-232.481,95
38-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24) -(37))	4.566.715,66
39-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE 5 ((38)/(3)X100)%	26,44

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	63.553,64	75.485,76	45,75
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-
43-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	632.560,00	2.010.193,12	207.526,65	1.108.387,04	55,14
44-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	832.560,00	2.175.193,12	271.080,29	1.183.872,80	54,43
45-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	7.536.059,87	9.047.516,05	1.442.352,38	5.556.970,06	61,42
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	2.813.636,37
49-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	2.554.958,47
49.1-Orçamentário do Exercício	2.554.958,47
49.2-Restos a Pagar	-
50-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	-
51-(-)SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	268.751,34

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, GABINETE DO SECRETARIO, 17/Set/2014, 07h e 09m.

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 - RJ 006129/O-5

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

Airton Gomes
Prefeito Municipal