

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 2014/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		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
<b>1-RECEITAS DE IMPOSTOS</b>	<b>2.566.891,42</b>	<b>2.566.891,42</b>	<b>1.013.613,36</b>	<b>3.055.331,28</b>	<b>119,03</b>
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	491.910,35	491.910,35	549.770,48	967.906,97	196,76
1.1.1-IPTU	353.426,17	353.426,17	630.158,64	958.797,61	271,29
1.1.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	18.312,42	18.312,42	1.536,57	11.049,74	60,34
1.1.3-Dívida Ativa do IPTU	95.389,59	95.389,59	38.010,58	159.512,42	167,22
1.1.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	24.782,17	24.782,17	11.950,65	65.107,76	262,72
1.1.5(-) Deduções da Receita do IPTU	-	-	131.885,96	226.560,56	
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	463.309,53	463.309,53	117.713,25	510.088,03	110,10
1.2.1-ITBI	463.309,53	463.309,53	117.614,65	509.443,21	109,96
1.2.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	-	-	98,60	644,82	
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	254.652,67	1.114.736,38	116,71
1.3.1-ISS	908.936,71	908.936,71	251.457,45	1.097.967,80	120,80
1.3.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	18.165,73	18.165,73	2.762,00	9.035,11	49,74
1.3.3-Dívida Ativa do ISS	28.019,81	28.019,81	420,00	7.789,61	27,80
1.3.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	-	-	77,83	2.860,20	
1.3.5(-) Deduções da Receita do ISS	-	-	64,61	2.916,34	
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	656.549,29	656.549,29	91.476,96	462.599,90	70,46
1.4.1-IRRF	656.549,29	656.549,29	91.476,96	462.599,90	70,46
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</b>		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
<b>2-RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	<b>21.299.429,20</b>	<b>21.299.429,20</b>	<b>3.587.087,76</b>	<b>18.817.681,45</b>	<b>88,35</b>
2.1-Cota-Parte FPM	9.830.725,97	9.830.725,97	1.307.919,12	7.906.277,52	80,42
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	9.830.725,97	9.830.725,97	1.307.919,12	7.906.277,52	80,42
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	2.055.773,54	9.831.595,10	92,19
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	15.733,84	15.733,84	3.132,24	14.095,08	89,58
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	-	-	8.759,22	39.766,04	
2.5-Cota-Parte ITR	22.044,23	22.044,23	35.609,80	71.737,80	325,43
2.6-Cota-Parte IPVA	766.254,35	766.254,35	175.893,84	954.209,91	124,53
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	
<b>3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)</b>	<b>23.866.320,62</b>	<b>23.866.320,62</b>	<b>4.600.701,12</b>	<b>21.873.012,73</b>	<b>91,65</b>
<b>RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	<b>PREVISÃO INICIAL</b>	<b>PREVISÃO ATUALIZADA (a)</b>	<b>RECEITAS REALIZADAS</b>		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
<b>4 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</b>	<b>392.560,00</b>	<b>392.560,00</b>	<b>66.008,62</b>	<b>278.345,18</b>	<b>70,91</b>
5.1 - Transferências do Salário-Educação	200.000,00	200.000,00	30.074,94	142.820,72	71,41
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	-	-	-	169,17	
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	132.560,00	132.560,00	19.719,16	100.496,00	75,81
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	60.000,00	60.000,00	16.214,52	34.804,85	58,01
5.5 - Outras Transferências do FNDE	-	-	-	-	
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	-	54,44	
<b>6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>162.291,96</b>	<b>-</b>
6.1 - Transferências de Convênios	-	-	-	161.990,00	
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	-	301,96	
<b>7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	<b>-</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>683.340,00</b>	<b>-</b>
<b>9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)</b>	<b>392.560,00</b>	<b>392.560,00</b>	<b>66.008,62</b>	<b>1.123.977,14</b>	<b>286,32</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 2014/Bimestre Setembro-Outubro

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
<b>10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB</b>	4.259.885,84	4.259.885,84	717.417,44	3.763.535,76	88,35
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.1.1)	1.966.145,19	1.966.145,19	261.583,78	1.581.255,23	80,42
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.2)	2.132.934,16	2.132.934,16	411.154,66	1.966.318,82	92,19
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.3)	3.146,77	3.146,77	626,44	2.818,98	89,58
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.4)	-	-	1.751,85	7.953,24	-
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB-(0% de (1.5 + 2.5))	4.408,85	4.408,85	7.121,94	14.347,48	325,42
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.6)	153.250,87	153.250,87	35.178,77	190.842,01	124,53
<b>11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	4.648.000,00	4.648.000,00	665.270,25	3.478.906,62	74,85
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	4.648.000,00	4.648.000,00	665.270,25	3.478.906,62	74,85
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>	388.114,16	388.114,16	-52.147,19	-284.629,14	-73,34

[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 LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100
<b>13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO</b>	3.954.749,00	3.979.749,00	659.893,06	3.265.401,52	82,05
13.1-Com Educação Infantil	1.277.474,00	1.227.474,00	247.236,59	1.141.870,20	93,03
13.2-Com Ensino Fundamental	2.677.275,00	2.752.275,00	412.656,47	2.123.531,32	77,16
<b>14-OUTRAS DESPESAS</b>	703.463,87	109.786,93	-	-	-
14.1-Com Educação Infantil	-	-	-	-	-
14.2-Com Ensino Fundamental	703.463,87	109.786,93	-	-	-
<b>15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)</b>	4.658.212,87	4.089.535,93	659.893,06	3.265.401,52	79,85

## 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>	3.265.401,52
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)%	93,86
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))%	6,14

## CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE

VALOR

<b>20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2013 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS</b>	10.073,44
<b>21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2014<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		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
<b>22-IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3)<sup>3</sup></b>	5.966.580,16	5.966.580,16	1.150.175,28	5.468.253,18	91,65

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100
<b>23-EDUCAÇÃO INFANTIL</b>	1.585.474,00	1.685.474,00	304.803,02	1.525.874,82	90,53
23.1-Creche	1.585.474,00	1.685.474,00	304.803,02	1.525.874,82	90,53
23.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.277.474,00	1.227.474,00	247.236,59	1.141.870,20	93,03
23.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	308.000,00	458.000,00	57.566,43	384.004,62	83,84
23.2-Pré-Escola	-	-	-	-	-
23.2.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	-	-	-	-	-
23.2.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	-	-	-	-	-
<b>24-ENSINO FUNDAMENTAL</b>	5.032.025,87	5.061.758,12	847.858,72	3.961.020,63	78,25
24.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.380.738,87	2.862.061,93	412.656,47	2.123.531,32	74,20
24.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.651.287,00	2.199.696,19	435.202,25	1.837.489,31	83,53
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	21.871,07	60.734,62	85,54
<b>29-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)</b>	6.703.499,87	6.833.232,12	1.174.532,81	5.547.630,07	81,19

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 2014/Bimestre Setembro-Outubro

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)	-284.629,14
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)	-284.629,14
38-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24) -(37))	5.771.524,59
39-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE 5 ((38)/(3)X100)%	26,39

## 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	145.000,00	15.474,21	90.959,97	62,73
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-
43-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	632.560,00	2.010.193,12	93.958,15	1.202.345,19	59,81
44-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	832.560,00	2.155.193,12	109.432,36	1.293.305,16	60,01
45-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	7.536.059,87	8.988.425,24	1.283.965,17	6.840.935,23	76,11
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	3.478.906,62
49-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	3.211.564,80
49.1-Orçamentário do Exercício	3.211.564,80
49.2-Restos a Pagar	-
50-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	-
51-(-)SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	277.415,26

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, GABINETE DO SECRETARIO, 24/Nov/2014, 10h e 32m.

<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