

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 Abril 2014/Bimestre Março-Abril

RREO - ANEXO VIII(LDB, art. 72)

R\$ 1,00

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
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	491.910,35	491.910,35	57.082,19	111.607,17	22,69
1.1.1-IPTU	353.426,17	353.426,17	16.432,66	32.999,98	9,34
1.1.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	18.312,42	18.312,42	1.854,70	4.696,01	25,64
1.1.3-Dívida Ativa do IPTU	95.389,59	95.389,59	35.220,36	68.644,38	71,96
1.1.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	24.782,17	24.782,17	15.668,71	33.332,96	134,50
1.1.5-(-) Deduções da Receita do IPTU	-	-	12.094,24	28.066,16	-
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	463.309,53	463.309,53	113.022,21	192.932,38	41,64
1.2.1-ITBI	463.309,53	463.309,53	112.855,49	192.730,70	41,60
1.2.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	-	-	166,72	201,68	-
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	210.886,14	404.983,88	42,40
1.3.1-ISS	908.936,71	908.936,71	208.070,26	394.815,92	43,44
1.3.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	18.165,73	18.165,73	1.598,91	3.220,86	17,73
1.3.3-Dívida Ativa do ISS	28.019,81	28.019,81	1.163,70	6.919,61	24,70
1.3.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	-	-	431,73	2.662,03	-
1.3.5-(-) Deduções da Receita do ISS	-	-	378,46	2.634,54	-
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	656.549,29	656.549,29	113.686,17	188.620,60	28,73
1.4.1-IRRF	656.549,29	656.549,29	113.686,17	188.620,60	28,73
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	3.315.155,65	7.408.042,98	34,78
2.1-Cota-Parte FPM	9.830.725,97	9.830.725,97	1.380.197,37	3.484.304,17	35,44
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	9.830.725,97	9.830.725,97	1.380.197,37	3.484.304,17	35,44
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	1.765.636,63	3.615.812,15	33,90
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	15.733,84	15.733,84	1.566,12	4.698,36	29,86
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	-	-	7.624,36	13.773,17	-
2.5-Cota-Parte ITR	22.044,23	22.044,23	564,23	3.146,58	14,27
2.6-Cota-Parte IPVA	766.254,35	766.254,35	159.566,94	286.308,55	37,36
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	-
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	23.866.320,62	23.866.320,62	3.809.832,36	8.306.187,01	34,80
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	66.757,46	82.288,20	20,96
5.1 - Transferências do Salário-Educação	200.000,00	200.000,00	39.257,65	54.733,95	27,37
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	-	-	-	-	-
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	132.560,00	132.560,00	25.124,00	25.124,00	18,95
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	60.000,00	60.000,00	2.375,81	2.375,81	3,96
5.5 - Outras Transferências do FNDE	-	-	-	-	-
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	-	54,44	-
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	-	-	-	683.340,00	-
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	392.560,00	392.560,00	66.757,46	765.628,20	195,03

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 Abril 2014/Bimestre Março-Abril

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	664.260,80	1.481.608,36	34,78
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.1.1)	1.966.145,19	1.966.145,19	276.039,42	696.860,71	35,44
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.2)	2.132.934,16	2.132.934,16	353.127,29	723.162,35	33,90
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.3)	3.146,77	3.146,77	313,22	939,66	29,86
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.4)	-	-	2.754,65	2.754,65	
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB-(0% de (1.5 + 2.5))	4.408,85	4.408,85	112,83	629,27	14,27
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.6)	153.250,87	153.250,87	31.913,39	57.261,72	37,36
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	4.648.000,00	4.648.000,00	600.928,96	1.374.126,38	29,56
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	4.648.000,00	4.648.000,00	600.928,96	1.374.126,38	29,56
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	-63.331,84	-107.481,98	-27,69

[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	639.450,13	1.249.900,66	31,61
13.1-Com Educação Infantil	1.277.474,00	1.277.474,00	224.222,06	421.456,47	32,99
13.2-Com Ensino Fundamental	2.677.275,00	2.677.275,00	415.228,07	828.444,19	30,94
14-OUTRAS DESPESAS	703.463,87	523.463,87	-	-	-
14.1-Com Educação Infantil	-	-	-	-	-
14.2-Com Ensino Fundamental	703.463,87	523.463,87	-	-	-
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)	4.658.212,87	4.478.212,87	639.450,13	1.249.900,66	27,91

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)	1.249.900,66
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%	90,96
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))%	9,04

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	952.458,09	2.076.546,75	34,80

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 Abril 2014/Bimestre Março-Abril

RREO - ANEXO VIII(LDB, art. 72)

R\$ 1,00

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	312.866,32	564.102,24	34,70
23.1-Creche	1.585.474,00	1.625.474,00	312.866,32	564.102,24	34,70
23.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.277.474,00	1.277.474,00	224.222,06	421.456,47	32,99
23.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	308.000,00	348.000,00	88.644,26	142.645,77	40,99
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	4.981.525,87	743.413,39	1.424.142,48	28,59
24.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.380.738,87	3.200.738,87	415.228,07	828.444,19	25,88
24.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.651.287,00	1.780.787,00	328.185,32	595.698,29	33,45
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	-	25.834,40	36,39
29-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)	6.703.499,87	6.692.999,87	1.056.279,71	2.014.079,12	30,09

DEDUÇÕES/ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	-107.481,98
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)	-107.481,98
38-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24)-(37))	2.095.726,70
39-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE 5 ((38)/(3)x100)%	25,23

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	-	-	-
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-
43-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	632.560,00	1.524.858,70	126.060,27	859.400,27	56,36
44-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	832.560,00	1.689.858,70	126.060,27	859.400,27	50,86
45-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	7.536.059,87	8.382.858,57	1.182.339,98	2.873.479,39	34,28
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	1.374.126,38
49-(-)-PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.196.237,01
49.1-Orçamentário do Exercício	1.196.237,01
49.2-Restos a Pagar	-
50-(+)-RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	-
51-(-)-SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	187.962,81

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, SEMFAZ, 27/Mai/2014, 08h e 19m.

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.