

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 Dezembro 2014/Bimestre Novembro-Dezembro

RREO - ANEXO VIII(LDB, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	RECEITAS DO ENSINO				
	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	533.484,77	3.588.816,05	139,81
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	491.910,35	491.910,35	49.451,29	1.017.358,26	206,82
1.1.1-IPTU	353.426,17	353.426,17	36.691,63	995.489,24	281,67
1.1.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	18.312,42	18.312,42	2.129,37	13.179,11	71,97
1.1.3-Dívida Ativa do IPTU	95.389,59	95.389,59	11.324,90	170.837,32	179,09
1.1.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	24.782,17	24.782,17	5.543,59	70.651,35	285,09
1.1.5-(-) Deduções da Receita do IPTU	-	-	6.238,20	232.798,76	-
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	463.309,53	463.309,53	123.437,05	633.525,08	136,74
1.2.1-ITBI	463.309,53	463.309,53	123.435,05	632.878,26	136,60
1.2.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	-	-	2,00	646,82	-
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	261.051,41	1.375.787,79	144,04
1.3.1-ISS	908.936,71	908.936,71	258.929,37	1.356.897,17	149,28
1.3.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	18.165,73	18.165,73	1.943,30	10.978,41	60,43
1.3.3-Dívida Ativa do ISS	28.019,81	28.019,81	195,58	7.985,19	28,50
1.3.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	-	-	35,59	2.895,79	-
1.3.5-(-) Deduções da Receita do ISS	-	-	52,43	2.968,77	-
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	656.549,29	656.549,29	99.545,02	562.144,92	85,62
1.4.1-IRRF	656.549,29	656.549,29	99.545,02	562.144,92	85,62
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	-	-	-	-	-
2-RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	21.299.429,20	21.299.429,20	4.431.992,75	23.249.674,20	109,16
2.1-Cota-Parte FPM	9.830.725,97	9.830.725,97	2.194.110,61	10.100.388,13	102,74
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	9.830.725,97	9.830.725,97	2.194.110,61	10.100.388,13	102,74
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	2.113.634,54	11.945.229,64	112,01
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	15.733,84	15.733,84	4.698,36	18.793,44	119,45
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	-	-	9.773,61	49.539,65	-
2.5-Cota-Parte ITR	22.044,23	22.044,23	10.918,30	82.656,10	374,96
2.6-Cota-Parte IPVA	766.254,35	766.254,35	98.857,33	1.053.067,24	137,43
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	-
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	23.866.320,62	23.866.320,62	4.965.477,52	26.838.490,25	112,45
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	-	-	2.924,17	2.924,17	-
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	392.560,00	392.560,00	224.479,50	502.824,68	128,09
5.1 - Transferências do Salário-Educação	200.000,00	200.000,00	47.475,49	190.296,21	95,15
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	-	-	-	169,17	-
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	132.560,00	132.560,00	37.508,00	138.004,00	104,11
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	60.000,00	60.000,00	10.809,71	45.614,56	76,02
5.5 - Outras Transferências do FNDE	-	-	115.727,46	115.727,46	-
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	12.958,84	13.013,28	-
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	-	-	5.459,36	167.751,32	-
6.1 - Transferências de Convênios	-	-	-	161.990,00	-
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	5.459,36	5.761,32	-
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	232.863,03	1.356.840,17	345,64

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 Dezembro 2014/Bimestre Novembro-Dezembro

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	800.602,67	4.564.138,43	107,14
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.1.1)	1.966.145,19	1.966.145,19	353.026,33	1.934.281,56	98,38
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.2)	2.132.934,16	2.132.934,16	422.726,86	2.389.045,68	112,01
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.3)	3.146,77	3.146,77	939,66	3.758,64	119,44
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.4)	-	-	1.954,72	9.907,96	-
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB-(0% de (1.5 + 2.5))	4.408,85	4.408,85	2.183,64	16.531,12	374,95
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.6)	153.250,87	153.250,87	19.771,46	210.613,47	137,43
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	4.658.212,87	4.658.212,87	776.143,85	4.255.050,47	91,35
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	4.648.000,00	4.648.000,00	758.672,21	4.237.578,83	91,17
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-	-
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	10.212,87	10.212,87	17.471,64	17.471,64	171,07
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10) ¹	388.114,16	388.114,16	-41.930,46	-326.559,60	-84,14

[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 EXECUTADAS			
			LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)	% (g)=[(e+f)/d]x100
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)		
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	3.954.749,00	4.246.749,00	977.411,27	4.242.812,79	-	99,91
13.1-Com Educação Infantil	1.277.474,00	1.504.474,00	360.044,65	1.501.914,85	-	99,83
13.2-Com Ensino Fundamental	2.677.275,00	2.742.275,00	617.366,62	2.740.897,94	-	99,95
14-OUTRAS DESPESAS	703.463,87	786,93	-	-	-	-
14.1-Com Educação Infantil	-	-	-	-	-	-
14.2-Com Ensino Fundamental	703.463,87	786,93	-	-	-	-
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)	4.658.212,87	4.247.535,93	977.411,27	4.242.812,79	-	99,89

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)	4.242.812,79
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%	99,71
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))%	0,29

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	1.241.369,38	6.709.622,56	112,45

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EXECUTADAS			
			LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)	% (g)=[(e+f)/d]x100
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)		
23-EDUCAÇÃO INFANTIL	1.585.474,00	1.981.574,00	452.011,23	1.977.886,05	-	99,81
23.1-Creche	1.585.474,00	1.981.574,00	452.011,23	1.977.886,05	-	99,81
23.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.277.474,00	1.504.474,00	360.044,65	1.501.914,85	-	99,83
23.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	308.000,00	477.100,00	91.966,58	475.971,20	-	99,76
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	5.283.258,12	1.286.840,19	5.247.860,82	-	99,33
24.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.380.738,87	2.743.061,93	617.366,62	2.740.897,94	-	99,92
24.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.651.287,00	2.540.196,19	669.473,57	2.506.962,88	-	98,69
25-ENSINO MÉDIO	15.000,00	-	-	-	-	-
26-ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-	-
27-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-	-
28-OUTRAS	71.000,00	71.000,00	3.498,00	64.232,62	-	90,47
29-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)	6.703.499,87	7.325.832,12	1.742.349,42	7.289.979,49	-	99,37

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 Dezembro 2014/Bimestre Novembro-Dezembro

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)	-326.559,60
31-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
32-RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50h)	17.471,64
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)	-309.087,96
38-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24) -(37))	7.534.834,83
39-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE 5 ((38)/(3)x100)%	28,07

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EXECUTADAS			
			LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)	%
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)		
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	135.000,00	25.973,63	116.933,60	7.481,00	92,16
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-	-
43-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	632.560,00	2.010.193,12	415.692,95	1.618.038,14	-	80,49
44-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	832.560,00	2.145.193,12	441.666,58	1.734.971,74	7.481,00	81,23
45-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	7.536.059,87	9.481.025,24	2.184.016,00	9.024.951,23	7.481,00	95,27
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	4.237.578,83
49-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	4.242.812,79
49.1-Orçamentário do Exercício	4.242.812,79
49.2-Restos a Pagar	-
50-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	17.471,64
51-(-)SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	22.311,12

FORTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, GABINETE DO SECRETARIO, 29/Jan/2015, 07h e 12m.

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
Dnc: 274/2013
CRC - RO 006129/O-5

Valdir Carlos da Silva
Sec. Mun. de Finanças
Dnc: 237/2013

Airton Gomes
Prefeito Municipal