

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 Fevereiro 2014/Bimestre Janeiro-Fevereiro

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>	2.566.891,42	2.566.891,42	403.467,32	403.467,32	15,72
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	491.910,35	491.910,35	54.524,98	54.524,98	11,08
1.1.1-IPTU	353.426,17	353.426,17	16.567,32	16.567,32	4,69
1.1.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	18.312,42	18.312,42	2.841,31	2.841,31	15,52
1.1.3-Dívida Ativa do IPTU	95.389,59	95.389,59	33.424,02	33.424,02	35,04
1.1.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	24.782,17	24.782,17	17.664,25	17.664,25	71,28
1.1.5-(-) Deduções da Receita do IPTU	-	-	15.971,92	15.971,92	-
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	463.309,53	463.309,53	79.910,17	79.910,17	17,25
1.2.1-ITBI	463.309,53	463.309,53	79.875,21	79.875,21	17,24
1.2.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	-	-	34,96	34,96	-
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	194.097,74	194.097,74	20,32
1.3.1-ISS	908.936,71	908.936,71	186.745,66	186.745,66	20,55
1.3.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	18.165,73	18.165,73	1.621,95	1.621,95	8,93
1.3.3-Dívida Ativa do ISS	28.019,81	28.019,81	5.755,91	5.755,91	20,54
1.3.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	-	-	2.230,30	2.230,30	-
1.3.5-(-) Deduções da Receita do ISS	-	-	2.256,08	2.256,08	-
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	656.549,29	656.549,29	74.934,43	74.934,43	11,41
1.4.1-IRRF	656.549,29	656.549,29	74.934,43	74.934,43	11,41
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>No Bimestre</b>	<b>Até o Bimestre (b)</b>	<b>% (c)=(b/a)x100</b>
<b>2-RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	21.299.429,20	21.299.429,20	4.092.887,33	4.092.887,33	19,22
2.1-Cota-Parte FPM	9.830.725,97	9.830.725,97	2.104.106,80	2.104.106,80	21,40
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	9.830.725,97	9.830.725,97	2.104.106,80	2.104.106,80	21,40
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	1.850.175,52	1.850.175,52	17,35
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	15.733,84	15.733,84	3.132,24	3.132,24	19,91
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	-	-	6.148,81	6.148,81	-
2.5-Cota-Parte ITR	22.044,23	22.044,23	2.582,35	2.582,35	11,71
2.6-Cota-Parte IPVA	766.254,35	766.254,35	126.741,61	126.741,61	16,54
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>4.496.354,65</b>	<b>4.496.354,65</b>	<b>18,84</b>
<b>RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	<b>PREVISÃO INICIAL</b>	<b>PREVISÃO ATUALIZADA (a)</b>	<b>No Bimestre</b>	<b>Até o Bimestre (b)</b>	<b>% (c)=(b/a)x100</b>
<b>4 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO</b>	-	-	-	-	-
<b>5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</b>	392.560,00	392.560,00	15.530,74	15.530,74	3,96
5.1 - Transferências do Salário-Educação	200.000,00	200.000,00	15.476,30	15.476,30	7,74
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	-	-	-	-	-
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	132.560,00	132.560,00	-	-	-
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	60.000,00	60.000,00	-	-	-
5.5 - Outras Transferências do FNDE	-	-	-	-	-
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	54,44	54,44	-
<b>6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>	-	-	-	-	-
6.1 - Transferências de Convênios	-	-	-	-	-
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	-	-	-
<b>7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	-	-	-	-	-
<b>8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	-	-	683.340,00	683.340,00	-
<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>698.870,74</b>	<b>698.870,74</b>	<b>178,03</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 Fevereiro 2014/Bimestre Janeiro-Fevereiro

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	817.347,56	817.347,56	19,19
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.1.1)	1.966.145,19	1.966.145,19	420.821,29	420.821,29	21,40
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.2)	2.132.934,16	2.132.934,16	370.035,06	370.035,06	17,35
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.3)	3.146,77	3.146,77	626,44	626,44	19,91
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.4)	-	-	-	-	-
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB-(0% de (1.5 + 2.5))	4.408,85	4.408,85	516,44	516,44	11,71
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.6)	153.250,87	153.250,87	25.348,33	25.348,33	16,54
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	4.648.000,00	4.648.000,00	773.197,42	773.197,42	16,64
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	4.648.000,00	4.648.000,00	773.197,42	773.197,42	16,64
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) <sup>1</sup>	388.114,16	388.114,16	-44.150,14	-44.150,14	-11,38

[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
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	3.954.749,00	3.954.749,00	610.450,53	610.450,53	15,44
13.1-Com Educação Infantil	1.277.474,00	1.277.474,00	197.234,41	197.234,41	15,44
13.2-Com Ensino Fundamental	2.677.275,00	2.677.275,00	413.216,12	413.216,12	15,43
14-OUTRAS DESPESAS	703.463,87	703.463,87	-	-	-
14.1-Com Educação Infantil	-	-	-	-	-
14.2-Com Ensino Fundamental	703.463,87	703.463,87	-	-	-
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)	4.658.212,87	4.658.212,87	610.450,53	610.450,53	13,10

## 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)	610.450,53
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))/(12)x100)%	78,95
19.2-MÁXIMO DE 40% EM DESPESA COM MDE, QUE NÃO REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO ((14-(16.2+17.2)))/(12)x100)%	-
19.3-MÁXIMO DE 5% NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO (100-(19.1+19.2))%	21,05

## 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 <sup>2</sup>	10.073,44

## 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) <sup>3</sup>	5.966.580,16	5.966.580,16	1.124.088,66	1.124.088,66	18,84

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 Fevereiro 2014/Bimestre Janeiro-Fevereiro

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	1.585.474,00	251.235,92	251.235,92	15,85
23.1-Creche	1.585.474,00	1.585.474,00	251.235,92	251.235,92	15,85
23.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.277.474,00	1.277.474,00	197.234,41	197.234,41	15,44
23.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	308.000,00	308.000,00	54.001,51	54.001,51	17,53
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	5.032.025,87	680.729,09	680.729,09	13,53
24.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.380.738,87	3.380.738,87	413.216,12	413.216,12	12,22
24.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.651.287,00	1.651.287,00	267.512,97	267.512,97	16,20
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	25.834,40	36,39
29-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)	6.703.499,87	6.703.499,87	957.799,41	957.799,41	14,29

DEDUÇÕES/ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	-44.150,14
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)	-44.150,14
38-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24) -(37))	976.115,15
39-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE 5 ((38)/(3)X100)%	21,71

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	200.000,00	-	-	-
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-
43-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	632.560,00	1.477.890,00	733.340,00	733.340,00	49,62
44-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	832.560,00	1.677.890,00	733.340,00	733.340,00	43,71
45-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	7.536.059,87	8.381.389,87	1.691.139,41	1.691.139,41	20,18
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	773.197,42
49-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	558.469,73
49.1-Orçamentário do Exercício	558.469,73
49.2-Restos a Pagar	-
50-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	-
51-(-)SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	224.801,13

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, SEMFAZ, 28/MARÇO/2014, 08h e 48m.

<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.