

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 2013/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	2.050.316,16	2.050.316,16	526.025,63	1.594.317,86	77,76
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	570.187,77	570.187,77	168.390,36	318.703,39	55,89
1.1.1-IPTU	205.727,79	205.727,79	168.061,22	224.565,99	109,16
1.1.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	116.018,66	116.018,66	9.820,74	34.942,00	30,12
1.1.3-Dívida Ativa do IPTU	219.141,02	219.141,02	20.166,07	85.300,86	38,93
1.1.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	29.300,30	29.300,30	7.332,87	31.250,84	106,66
1.1.5-(-) Deduções da Receita do IPTU	-	-	36.990,54	57.356,30	
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	260.582,84	260.582,84	81.360,03	284.920,19	109,34
1.2.1-ITBI	260.582,84	260.582,84	81.360,03	284.920,19	109,34
1.2.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	-	-	-	-	
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	825.875,95	825.875,95	169.803,50	610.682,57	73,94
1.3.1-ISS	787.613,60	787.613,60	168.795,59	594.740,22	75,51
1.3.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	9.850,77	9.850,77	709,50	6.490,12	65,88
1.3.3-Dívida Ativa do ISS	28.411,58	28.411,58	298,41	9.981,52	35,13
1.3.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	-	-	-	-	
1.3.5-(-) Deduções da Receita do ISS	-	-	-	529,29	
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	393.669,60	393.669,60	106.471,74	380.011,71	96,53
1.4.1-IRRF	393.669,60	393.669,60	106.471,74	380.011,71	96,53
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)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
2-RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	19.011.898,02	19.011.898,02	2.939.458,55	11.911.452,01	62,65
2.1-Cota-Parte FPM	8.776.630,77	8.776.630,77	1.101.575,06	5.233.466,90	59,63
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	8.776.630,77	8.776.630,77	1.101.575,06	5.233.466,90	59,63
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	-	-	-	-	
2.2-Cota-Parte ICMS	9.492.933,77	9.492.933,77	1.659.227,75	6.137.390,81	64,65
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	15.183,72	15.183,72	2.719,68	10.878,70	71,65
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	-	-	-	-	
2.5-Cota-Parte ITR	41.580,98	41.580,98	4.858,61	10.841,11	26,07
2.6-Cota-Parte IPVA	685.560,81	685.560,81	171.077,45	518.874,49	75,69
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	7,97	7,97	-	-	-
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	21.062.214,18	21.062.214,18	3.465.484,18	13.505.769,87	64,12
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	363.508,60	363.508,60	68.990,48	242.014,12	66,58
5.1 - Transferências do Salário-Educação	-	-	-	-	
5.2 - Outras Transferências do FNDE	363.508,60	363.508,60	68.990,48	242.014,12	66,58
5.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	-	-	
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	295.581,36	295.581,36	-	187.500,00	63,43
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	659.089,96	659.089,96	68.990,48	429.514,12	65,17

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 2013/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	3.903.245,83	3.903.245,83	587.891,61	2.382.290,02	61,03
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.1.1)	1.774.777,25	1.774.777,25	220.314,97	1.046.693,20	58,98
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.2)	1.961.955,85	1.961.955,85	331.845,53	1.227.478,06	62,56
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.3)	3.024,46	3.024,46	543,92	2.175,70	71,94
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))	9.035,15	9.035,15	971,69	2.168,13	24,00
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.6)	154.453,12	154.453,12	34.215,50	103.774,93	67,19
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	4.523.049,82	4.523.049,82	654.429,44	2.729.454,68	60,35
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	4.523.049,82	4.523.049,82	654.429,44	2.729.454,68	60,35
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	619.803,99	619.803,99	66.537,83	347.164,66	56,01

[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	3.648.000,00	3.648.000,00	597.148,41	2.280.212,20	62,51
13.1-Com Educação Infantil	905.000,00	905.000,00	173.848,10	667.590,36	73,77
13.2-Com Ensino Fundamental	2.743.000,00	2.743.000,00	423.300,31	1.612.621,84	58,79
14-OUTRAS DESPESAS	875.049,82	639.718,01	4.372,15	396.429,90	61,97
14.1-Com Educação Infantil	-	-	-	-	-
14.2-Com Ensino Fundamental	875.049,82	639.718,01	4.372,15	396.429,90	61,97
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)	4.523.049,82	4.287.718,01	601.520,56	2.676.642,10	62,43

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO

VALOR

16-RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	-
17-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR DO FUNDEB	-
18-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16+17)	-
19-MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL ¹ ((13-18)/(11)x100)%	83,54

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE

VALOR

20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2012 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	4.580,08
21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2013 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	5.265.553,55	5.265.553,55	866.371,05	3.376.442,47	64,12

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	905.000,00	905.000,00	173.848,10	667.590,36	73,77
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	905.000,00	905.000,00	173.848,10	667.590,36	73,77
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	-	-	-	-	-
24-ENSINO FUNDAMENTAL	5.621.119,15	5.621.119,15	883.225,69	3.591.723,99	63,90
24.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.618.049,82	3.382.718,01	427.672,46	2.009.051,74	59,39
24.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.003.069,33	2.238.401,14	455.553,23	1.582.672,25	70,71
25-ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-
26-ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-
27-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-
28-OUTRAS	40.000,00	40.000,00	3.977,00	5.820,00	14,55
29-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)	6.566.119,15	6.566.119,15	1.061.050,79	4.265.134,35	64,96

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 2013/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)	347.164,66
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)	347.164,66
38-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24) -(37))	3.912.149,69
39-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE 5 ((38)/(3)X100)%	28,97

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	223.443,82	223.443,82	63.028,37	64.973,37	29,08
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-
43-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	509.229,89	777.891,86	128.188,97	357.669,76	45,98
44-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	732.673,71	1.001.335,68	191.217,34	422.643,13	42,21
45-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	7.298.792,86	7.567.454,83	1.252.268,13	4.687.777,48	61,95
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2013 (g)		
46-RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE			-	-	-

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR	
	FUNDEB (h)	FUNDEF
47-SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2012	4.580,08	
48-(+)INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	2.729.454,68	
49-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	2.602.953,20	
50-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	-	
51-(-)SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	131.081,56	

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, Gabinete do Secretário, 24/Set/2013.

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.

Sílvio Cesar Rossi
Contadoria Geral
Dec. 055/2013
CRC – RO 006129/O-5

Valdir Carlos da Silva
Sec. Mun. De Finanças
Dec. 001/2013

Airton Gomes
Prefeito Municipal