

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 2013/Bimestre Novembro-Dezembro

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	461.306,40	2.774.934,61	135,34
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	570.187,77	570.187,77	69.366,01	789.239,17	138,42
1.1.1-IPTU	205.727,79	205.727,79	38.851,93	706.128,58	343,23
1.1.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	116.018,66	116.018,66	12.905,34	56.242,83	48,48
1.1.3-Dívida Ativa do IPTU	219.141,02	219.141,02	17.788,08	132.073,54	60,27
1.1.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	29.300,30	29.300,30	8.693,99	52.307,78	178,52
1.1.5-(-) Deduções da Receita do IPTU	-	-	8.873,33	157.513,56	-
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	260.582,84	260.582,84	73.152,00	421.231,04	161,65
1.2.1-ITBI	260.582,84	260.582,84	73.152,00	421.231,04	161,65
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	234.945,25	1.010.600,53	122,37
1.3.1-ISS	787.613,60	787.613,60	230.596,56	984.246,64	124,97
1.3.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	9.850,77	9.850,77	2.919,37	12.327,31	125,14
1.3.3-Dívida Ativa do ISS	28.411,58	28.411,58	2.244,19	15.431,80	54,32
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	-	-	814,87	1.405,22	-
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	393.669,60	393.669,60	83.843,14	553.863,87	140,69
1.4.1-IRRF	393.669,60	393.669,60	83.843,14	553.863,87	140,69
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)	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	3.583.636,50	18.283.207,38	96,17
2.1-Cota-Parte FPM	8.776.630,77	8.776.630,77	1.802.646,48	8.069.307,61	91,94
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	8.776.630,77	8.776.630,77	1.802.646,48	8.069.307,61	91,94
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	1.650.364,28	9.353.856,10	98,53
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	15.183,72	15.183,72	2.719,68	16.318,06	107,47
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	-	-	22.034,58	22.034,58	-
2.5-Cota-Parte ITR	41.580,98	41.580,98	7.090,80	50.699,41	121,93
2.6-Cota-Parte IPVA	685.560,81	685.560,81	98.780,68	770.991,62	112,46
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	4.044.942,90	21.058.141,99	99,98
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	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	139.014,54	451.343,08	124,16
5.1 - Transferências do Salário-Educação	-	-	-	-	-
5.2 - Outras Transferências do FNDE	363.508,60	363.508,60	132.498,85	444.827,39	122,37
5.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	6.515,69	6.515,69	-
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	-	375.000,00	126,87
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	659.089,96	659.089,96	139.014,54	826.343,08	125,38

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 2013/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)	%
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.903.245,83	3.903.245,83	643.740,31	3.583.654,00	91,81
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.1.1)	1.774.777,25	1.774.777,25	291.949,31	1.545.281,32	87,07
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.2)	1.961.955,85	1.961.955,85	330.072,81	1.870.771,03	95,35
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.3)	3.024,46	3.024,46	543,92	3.263,54	107,90
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	1.418,13	10.139,74	112,23
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.6)	154.453,12	154.453,12	19.756,14	154.198,37	99,84
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	4.523.049,82	4.523.049,82	753.710,03	4.104.165,08	90,74
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	4.523.049,82	4.523.049,82	748.315,30	4.098.770,35	90,62
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-	-
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	-	-	5.394,73	5.394,73	-
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10) ¹	619.803,99	619.803,99	104.574,99	515.116,35	83,11

[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)	%
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)		
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	3.648.000,00	3.778.000,00	706.215,05	3.550.959,93	-	93,99
13.1-Com Educação Infantil	905.000,00	1.140.000,00	89.813,96	927.018,00	-	81,32
13.2-Com Ensino Fundamental	2.743.000,00	2.638.000,00	616.401,09	2.623.941,93	-	99,47
14-OUTRAS DESPESAS	875.049,82	569.718,01	-	547.711,79	-	96,14
14.1-Com Educação Infantil	-	-	-	-	-	-
14.2-Com Ensino Fundamental	875.049,82	569.718,01	-	547.711,79	-	96,14
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)	4.523.049,82	4.347.718,01	706.215,05	4.098.671,72	-	94,27

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)%	86,52

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)	%
22-IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) ³	5.265.553,55	5.265.553,55	1.011.235,73	5.264.535,50	99,98

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EXECUTADAS			
			LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)	%
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)		
23-EDUCAÇÃO INFANTIL	905.000,00	1.174.331,81	99.473,89	939.631,93	-	80,01
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	905.000,00	1.140.000,00	89.813,96	927.018,00	-	81,32
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	-	34.331,81	9.659,93	12.613,93	-	36,74
24-ENSINO FUNDAMENTAL	5.621.119,15	6.081.364,94	1.249.772,39	5.692.560,88	71.413,84	94,78
24.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.618.049,82	3.207.718,01	616.401,09	3.171.653,72	-	98,88
24.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.003.069,33	2.873.646,93	633.371,30	2.520.907,16	71.413,84	90,21
25-ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-	-
26-ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-	-
27-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-	-
28-OUTRAS	40.000,00	53.422,40	34.994,45	46.939,97	5.044,00	97,31
29-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)	6.566.119,15	7.309.119,15	1.384.240,73	6.679.132,78	76.457,84	92,43

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 2013/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)	515.116,35
31-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
32-RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50h)	5.394,73
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	53.340,68
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)	573.851,76
38-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24) -(37))	6.129.754,89
39-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE 5 ((38)/(31x100))%	29,11

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EXECUTADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)	% (g)=((e+f)/d)x100
			LIQUIDADAS			
			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	223.443,82	273.443,82	151.570,14	257.312,14	-	94,10
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	161.990,00	-	-	-	-
43-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	509.229,89	1.461.231,86	213.215,47	713.924,05	-	48,86
44-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	732.673,71	1.896.665,68	364.785,61	971.236,19	-	51,21
45-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	7.298.792,86	9.205.784,83	1.749.026,34	7.650.368,97	76.457,84	83,93
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	4.098.770,35	
49-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	4.098.671,72	
50-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	5.394,73	
51-(-)SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	10.073,44	

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, Gabinete do Secretário, 30/Jan/2014, 08h e 56m.

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

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