

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 Outubro 2013/Bimestre Setembro-Outubro

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	719.310,35	2.313.628,21	112,84
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	570.187,77	570.187,77	401.169,77	719.873,16	126,25
1.1.1-IPTU	205.727,79	205.727,79	442.710,66	667.276,65	324,35
1.1.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	116.018,66	116.018,66	8.395,49	43.337,49	37,35
1.1.3-Dívida Ativa do IPTU	219.141,02	219.141,02	28.984,60	114.285,46	52,15
1.1.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	29.300,30	29.300,30	12.362,95	43.613,79	148,85
1.1.5-(-) Deduções da Receita do IPTU	-	-	91.283,93	148.640,23	-
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	260.582,84	260.582,84	63.158,85	348.079,04	133,58
1.2.1-ITBI	260.582,84	260.582,84	63.158,85	348.079,04	133,58
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	164.972,71	775.655,28	93,92
1.3.1-ISS	787.613,60	787.613,60	158.909,86	753.650,08	95,69
1.3.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	9.850,77	9.850,77	2.917,82	9.407,94	95,50
1.3.3-Dívida Ativa do ISS	28.411,58	28.411,58	3.206,09	13.187,61	46,42
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	-	-	61,06	590,35	-
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	393.669,60	393.669,60	90.009,02	470.020,73	119,39
1.4.1-IRRF	393.669,60	393.669,60	90.009,02	470.020,73	119,39
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	2.788.118,87	14.699.570,88	77,32
2.1-Cota-Parte FPM	8.776.630,77	8.776.630,77	1.033.194,23	6.266.661,13	71,40
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	8.776.630,77	8.776.630,77	1.033.194,23	6.266.661,13	71,40
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	1.566.101,01	7.703.491,82	81,15
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	15.183,72	15.183,72	2.719,68	13.598,38	89,56
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	-	-	-	-	-
2.5-Cota-Parte ITR	41.580,98	41.580,98	32.767,50	43.608,61	104,88
2.6-Cota-Parte IPVA	685.560,81	685.560,81	153.336,45	672.210,94	98,05
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	3.507.429,22	17.013.199,09	80,78
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	70.314,42	312.328,54	85,92
5.1 - Transferências do Salário-Educação	-	-	-	-	-
5.2 - Outras Transferências do FNDE	363.508,60	363.508,60	70.314,42	312.328,54	85,92
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	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	257.814,42	687.328,54	104,28

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 Outubro 2013/Bimestre Setembro-Outubro

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	557.623,67	2.939.913,69	75,32
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.1.1)	1.774.777,25	1.774.777,25	206.638,81	1.253.332,01	70,62
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.2)	1.961.955,85	1.961.955,85	313.220,16	1.540.698,22	78,53
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.3)	3.024,46	3.024,46	543,92	2.719,62	89,92
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	6.553,48	8.721,61	96,53
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.6)	154.453,12	154.453,12	30.667,30	134.442,23	87,04
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	4.523.049,82	4.523.049,82	621.000,37	3.350.455,05	74,08
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	4.523.049,82	4.523.049,82	621.000,37	3.350.455,05	74,08
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	63.376,70	410.541,36	66,24

[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	3.883.000,00	564.532,68	2.844.744,88	73,26
13.1-Com Educação Infantil	905.000,00	1.140.000,00	169.613,68	837.204,04	73,44
13.2-Com Ensino Fundamental	2.743.000,00	2.743.000,00	394.919,00	2.007.540,84	73,19
14-OUTRAS DESPESAS	875.049,82	639.718,01	151.281,89	547.711,79	85,62
14.1-Com Educação Infantil	-	-	-	-	-
14.2-Com Ensino Fundamental	875.049,82	639.718,01	151.281,89	547.711,79	85,62
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)	4.523.049,82	4.522.718,01	715.814,57	3.392.456,67	75,01

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)%	84,91

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	876.857,31	4.253.299,77	80,78

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	1.140.000,00	169.613,68	837.204,04	73,44
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	905.000,00	1.140.000,00	169.613,68	837.204,04	73,44
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	-	-	-	-	-
24-ENSINO FUNDAMENTAL	5.621.119,15	6.125.696,75	854.018,50	4.445.742,49	72,58
24.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.618.049,82	3.382.718,01	546.200,89	2.555.252,63	75,54
24.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.003.069,33	2.742.978,74	307.817,61	1.890.489,86	68,92
25-ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-
26-ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-
27-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-
28-OUTRAS	40.000,00	53.422,40	6.125,52	11.945,52	22,36
29-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)	6.566.119,15	7.319.119,15	1.029.757,70	5.294.892,05	72,34

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 Outubro 2013/Bimestre Setembro-Outubro

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)	410.541,36
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)	410.541,36
38-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24) -(37))	4.872.405,17
39-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE 5 ((38)/(3)X100)%	28,64

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	40.768,63	105.742,00	47,32
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	
43-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	509.229,89	777.891,86	143.038,82	500.708,58	64,37
44-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	732.673,71	1.001.335,68	183.807,45	606.450,58	60,56
45-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	7.298.792,86	8.320.454,83	1.213.565,15	5.901.342,63	70,93
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	3.350.455,05	
49-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	3.303.337,72	
50-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	-	
51-(-)SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	51.697,41	

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, Gabinete do Secretário, 26/Nov/2013, 09h e 43m.

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