

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 Junho 2013/Bimestre Maio-Junho

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	474.899,71	1.068.292,23	52,10
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	570.187,77	570.187,77	52.254,90	150.313,03	26,36
1.1.1-IPTU	205.727,79	205.727,79	29.457,09	56.504,77	27,47
1.1.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	116.018,66	116.018,66	7.105,71	25.121,26	21,65
1.1.3-Dívida Ativa do IPTU	219.141,02	219.141,02	17.285,56	65.134,79	29,72
1.1.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	29.300,30	29.300,30	7.596,69	23.917,97	81,63
1.1.5-(-) Deduções da Receita do IPTU	-	-	9.190,15	20.365,76	
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	260.582,84	260.582,84	92.887,19	203.560,16	78,12
1.2.1-ITBI	260.582,84	260.582,84	92.887,19	203.560,16	78,12
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	203.360,17	440.879,07	53,38
1.3.1-ISS	787.613,60	787.613,60	199.082,15	425.944,63	54,08
1.3.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	9.850,77	9.850,77	2.060,63	5.780,62	58,68
1.3.3-Dívida Ativa do ISS	28.411,58	28.411,58	2.578,50	9.683,11	34,08
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	-	-	361,11	529,29	
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	393.669,60	393.669,60	126.397,45	273.539,97	69,48
1.4.1-IRRF	393.669,60	393.669,60	126.397,45	273.539,97	69,48
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	3.165.995,99	8.971.993,46	47,19
2.1-Cota-Parte FPM	8.776.630,77	8.776.630,77	1.473.899,25	4.131.891,84	47,08
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	8.776.630,77	8.776.630,77	1.473.899,25	4.131.891,84	47,08
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	1.549.248,44	4.478.163,06	47,17
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	15.183,72	15.183,72	2.719,68	8.159,02	53,74
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	-	-	-	-	
2.5-Cota-Parte ITR	41.580,98	41.580,98	1.854,72	5.982,50	14,39
2.6-Cota-Parte IPVA	685.560,81	685.560,81	138.273,90	347.797,04	50,73
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	3.640.895,70	10.040.285,69	47,67
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	68.135,18	173.023,64	47,60
5.1 - Transferências do Salário-Educação	-	-	-	-	
5.2 - Outras Transferências do FNDE	363.508,60	363.508,60	68.135,18	173.023,64	47,60
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	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	255.635,18	360.523,64	54,70

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 Junho 2013/Bimestre Maio-Junho

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	633.199,12	1.794.398,41	45,97
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.1.1)	1.774.777,25	1.774.777,25	294.779,82	826.378,23	46,56
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.2)	1.961.955,85	1.961.955,85	309.849,67	895.632,53	45,65
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.3)	3.024,46	3.024,46	543,92	1.631,78	53,95
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	370,92	1.196,44	13,24
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.6)	154.453,12	154.453,12	27.654,79	69.559,43	45,04
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	4.523.049,82	4.523.049,82	727.338,78	2.075.025,24	45,88
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	4.523.049,82	4.523.049,82	727.338,78	2.075.025,24	45,88
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	94.139,66	280.626,83	45,28

[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	576.242,66	1.683.063,79	46,14
13.1-Com Educação Infantil	905.000,00	905.000,00	159.548,67	493.742,26	54,56
13.2-Com Ensino Fundamental	2.743.000,00	2.743.000,00	416.693,99	1.189.321,53	43,36
14-OUTRAS DESPESAS	875.049,82	815.718,01	94.612,16	392.057,75	48,06
14.1-Com Educação Infantil	-	-	-	-	-
14.2-Com Ensino Fundamental	875.049,82	815.718,01	94.612,16	392.057,75	48,06
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)	4.523.049,82	4.463.718,01	670.854,82	2.075.121,54	46,49

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)%	81,11

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	910.223,93	2.510.071,42	47,67

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	159.548,67	493.742,26	54,56
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	905.000,00	905.000,00	159.548,67	493.742,26	54,56
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	-	-	-	-	-
24-ENSINO FUNDAMENTAL	5.621.119,15	5.621.119,15	861.339,17	2.708.498,30	48,18
24.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.618.049,82	3.558.718,01	511.306,15	1.581.379,28	44,44
24.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.003.069,33	2.062.401,14	350.033,02	1.127.119,02	54,65
25-ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-
26-ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-
27-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-
28-OUTRAS	40.000,00	40.000,00	-	1.843,00	4,61
29-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)	6.566.119,15	6.566.119,15	1.020.887,84	3.204.083,56	48,80

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 Junho 2013/Bimestre Maio-Junho

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)	280.626,83
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)	280.626,83
38-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24) -(37))	2.921.613,73
39-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE 5 ((38)/(3)X100)%	29,10

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	630,00	1.945,00	0,87
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	
43-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	509.229,89	777.891,86	94.396,21	229.480,79	29,50
44-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	732.673,71	1.001.335,68	95.026,21	231.425,79	23,11
45-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	7.298.792,86	7.567.454,83	1.115.914,05	3.435.509,35	45,40
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	2.075.025,24	
49-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.991.586,82	
50-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	-	
51-(-)SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL		

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, SEMFIN, 29/Jul/2013, 15h e 50m.

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. 055/2013
CRC - RO 006129/O-5

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

Airton Gomes
Prefeito Municipal