

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 2017/Bimestre Setembro-Outubro

RREO - ANEXO 8 (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	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
1-RECEITAS DE IMPOSTOS	3.714.252,67	3.714.252,67	3.228.266,68	86,92
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	931.665,48	931.665,48	1.046.122,66	112,29
1.1.1-IPTU	770.135,72	770.135,72	800.829,67	103,99
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	161.529,76	161.529,76	245.292,99	151,86
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	666.412,69	666.412,69	412.385,44	61,88
1.2.1-ITBI	665.322,51	665.322,51	411.539,27	61,86
1.2.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	1.090,18	1.090,18	846,17	77,62
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.619.669,90	1.619.669,90	1.291.190,30	79,72
1.3.1-ISS	1.598.674,33	1.598.674,33	1.244.442,51	77,84
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	20.995,57	20.995,57	46.747,79	222,66
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	496.504,60	496.504,60	478.568,28	96,39
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, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR	-	-	-	-
2-RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	27.205.547,06	27.205.547,06	21.033.549,94	77,31
2.1-Cota-Parte FPM	11.914.695,33	11.914.695,33	9.424.512,49	79,10
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	11.914.695,33	11.914.695,33	8.926.911,69	74,92
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	-	-	-	-
2.1.3-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	-	-	497.600,80	-
2.2-Cota-Parte ICMS	13.495.288,60	13.495.288,60	10.143.284,36	75,16
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	19.437,96	19.437,96	14.516,60	74,68
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	87.808,29	87.808,29	54.191,94	61,72
2.5-Cota-Parte ITR	43.765,43	43.765,43	59.938,22	136,95
2.6-Cota-Parte IPVA	1.644.551,45	1.644.551,45	1.337.106,33	81,31
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	30.919.799,73	30.919.799,73	24.261.816,62	78,47

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			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	318.414,94	318.414,94	339.736,89	106,70
5.1 - Transferências do Salário-Educação	139.480,64	139.480,64	172.012,41	123,32
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	1.400,00	1.400,00	720,00	51,43
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	61.620,00	61.620,00	65.222,40	105,85
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	44.514,30	44.514,30	29.985,28	67,36
5.5 - Outras Transferências do FNDE	71.400,00	71.400,00	71.796,80	100,56
5.6 - 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	470.000,00	470.000,00	293.190,50	62,38
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	788.414,94	788.414,94	632.927,39	80,28

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	6.801.386,76	6.801.386,76	4.107.189,26	60,39
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.1.1)	2.978.673,83	2.978.673,83	1.785.382,07	59,94
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.2)	3.373.822,15	3.373.822,15	2.028.656,70	60,13
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.3)	4.859,49	4.859,49	2.903,30	59,74
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.4)	21.952,07	21.952,07	10.838,41	49,37
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB-(0% de (1.5 + 2.5))	10.941,36	10.941,36	11.987,51	109,56
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.6)	411.137,86	411.137,86	267.421,27	65,04
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	5.123.743,29	5.123.743,29	4.675.285,32	91,25
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	5.107.658,45	5.107.658,45	4.675.285,32	91,53
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	16.084,84	16.084,84	-	-
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10)	-1.693.728,31	-1.693.728,31	568.096,06	-33,54

[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

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 2017/Bimestre Setembro-Outubro

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	5.123.743,29	5.123.743,29	4.410.228,14	86,07	4.370.420,95	85,30
13.1-Com Educação Infantil	1.940.000,00	1.940.000,00	1.654.767,57	85,30	1.639.034,34	84,49
13.2-Com Ensino Fundamental	3.183.743,29	3.183.743,29	2.755.460,57	86,55	2.731.386,61	85,79
14-OUTRAS DESPESAS	-	-	-	-	-	-
14.1-Com Educação Infantil	-	-	-	-	-	-
14.2-Com Ensino Fundamental	-	-	-	-	-	-
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)	5.123.743,29	5.123.743,29	4.410.228,14	86,07	4.370.420,95	85,30

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)	4.370.420,95
19.1-Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	93,48
19.2-Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	-
19.3-Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %	6,52

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2016 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	97.423,96
21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2017 ²	-

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB						
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100
22-EDUCAÇÃO INFANTIL	2.009.908,86	2.429.908,86	1.995.892,06	82,14	1.978.033,73	81,40
22.1-Creche	69.908,86	489.908,86	341.124,49	69,63	338.999,39	69,20
22.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	-	-	-	-	-	-
22.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	69.908,86	489.908,86	341.124,49	69,63	338.999,39	69,20
22.2-Pré-Escola	1.940.000,00	1.940.000,00	1.654.767,57	85,30	1.639.034,34	84,49
22.2.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.940.000,00	1.940.000,00	1.654.767,57	85,30	1.639.034,34	84,49
22.2.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	-	-	-	-	-	-
23-ENSINO FUNDAMENTAL	7.315.166,25	6.747.297,59	5.512.057,77	81,69	5.293.395,76	78,45
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.183.743,29	3.183.743,29	2.755.460,57	86,55	2.731.386,61	85,79
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.131.422,96	3.563.554,30	2.756.597,20	77,36	2.562.009,15	71,89
24-ENSINO MÉDIO	17.477,22	17.477,22	-	-	-	-
25-ENSINO SUPERIOR	12.181,00	12.181,00	12.181,00	100,00	-	-
26-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-	-
27-OUTRAS	47.771,05	51.161,72	51.031,61	99,75	48.292,61	94,39
28-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23+24+25+26+27)	9.402.504,38	9.258.026,39	7.571.162,44	81,78	7.319.722,10	79,06

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	568.096,06
30-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
31-RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)	-
32-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	-
33-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	-
34-RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO ⁴	-
35-CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45j)	-
36-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34+35) ⁵	568.096,06
37-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22+23) -(36)) ⁶	6.703.333,43
38-PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37)/(3)x100) ⁶ - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% ⁷	27,63

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 2017/Bimestre Setembro-Outubro

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE						
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100
39-DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE						
IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-		-	
40-DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	149.631,97	251.138,74	120.103,44	47,82	96.010,80	38,23
41-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-		-	
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.048.188,14	1.383.127,19	1.199.646,54	86,73	761.092,91	55,03
43-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40+41+42)	1.197.820,11	1.634.265,93	1.319.749,98	80,75	857.103,71	52,45
44-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28+43)	10.600.324,49	10.892.292,32	8.890.912,42	81,63	8.176.825,81	75,07
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2017 (j)	
45-RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE			-		-	
45.1-Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			-		-	
45.2-Executadas com Recursos do FUNDEB			-		-	

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46-DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016	97.423,96	46.506,77
47-(+)INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	4.675.285,32	172.012,41
48-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	4.300.573,44	96.010,80
48.1 Orçamento do Exercício	4.300.573,44	96.010,80
48.2 Restos a Pagar	-	-
49-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	-	-
50-(-)DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	472.135,84	122.508,38
51-(+)Ajustes	-	-
51.1 Retenções	-	-
51.2 Conciliação Bancária	-	-
52-(-)SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	472.135,84	122.508,38

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, 30/Nov/2017, 08h e 16m.

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/1988.⁴Os 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.⁵Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.⁶Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento poderá ser feito com base na despesa empenhada ou na despesa liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa empenhada

Sílvio Cesar Rossi
Contadoria Geral
Dec. 018/2017
CRC - RO 006129/O-5

Valdir Carlos da Silva
Sec. Mun. De Finanças
Dec. 004/2017

Airton Gomes
Prefeito Municipal