

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 2017/Bimestre Novembro-Dezembro

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	RECEITAS REALIZADAS	
		(a)	Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
1-RECEITAS DE IMPOSTOS	3.714.252,67	3.714.252,67	4.043.434,56	108,86
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	931.665,48	931.665,48	1.159.650,78	124,47
1.1.1-IPTU	770.135,72	770.135,72	862.834,43	112,04
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	161.529,76	161.529,76	296.816,35	183,75
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	666.412,69	666.412,69	577.065,67	86,59
1.2.1-ITBI	665.322,51	665.322,51	576.175,70	86,60
1.2.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	1.090,18	1.090,18	889,97	81,64
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.619.669,90	1.619.669,90	1.693.387,57	104,55
1.3.1-ISS	1.598.674,33	1.598.674,33	1.642.070,92	102,71
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	20.995,57	20.995,57	51.316,65	244,42
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	496.504,60	496.504,60	613.330,54	123,53
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	25.490.385,01	93,70
2.1-Cota-Parte FPM	11.914.695,33	11.914.695,33	11.828.760,63	99,28
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	11.914.695,33	11.914.695,33	10.848.864,25	91,05
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	-	-	482.295,58	
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	12.088.699,98	89,58
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	19.437,96	19.437,96	17.419,92	89,62
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	87.808,29	87.808,29	68.567,18	78,09
2.5-Cota-Parte ITR	43.765,43	43.765,43	70.926,47	162,06
2.6-Cota-Parte IPVA	1.644.551,45	1.644.551,45	1.416.010,83	86,10
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	30.919.799,73	30.919.799,73	29.533.819,57	95,52

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 2017/Bimestre Novembro-Dezembro

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

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	414.793,71	130,27
5.1 - Transferências do Salário-Educação	139.480,64	139.480,64	204.067,05	146,30
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	1.400,00	1.400,00	1.440,00	102,86
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	61.620,00	61.620,00	81.528,00	132,31
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	44.514,30	44.514,30	37.481,60	84,20
5.5 - Outras Transferências do FNDE	71.400,00	71.400,00	89.746,00	125,69
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	531,06	
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	470.000,00	100,00
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	788.414,94	788.414,94	884.793,71	112,22
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	4.902.097,05	72,07
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.1.1)	2.978.673,83	2.978.673,83	2.169.772,54	72,84
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.2)	3.373.822,15	3.373.822,15	2.417.739,78	71,66
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.3)	4.859,49	4.859,49	3.483,96	71,69
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.4)	21.952,07	21.952,07	13.713,46	62,47
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB-(0% de (1.5 + 2.5))	10.941,36	10.941,36	14.185,14	129,65
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.6)	411.137,86	411.137,86	283.202,17	68,88
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	5.123.743,29	5.123.743,29	5.647.581,93	110,22
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	5.107.658,45	5.107.658,45	5.624.226,11	110,11
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	16.084,84	16.084,84	23.355,82	145,20
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10)	-1.693.728,31	-1.693.728,31	722.129,06	-42,64

[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 Dezembro 2017/Bimestre Novembro-Dezembro

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i) ⁷
			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	5.836.743,29	5.693.307,38	97,54	5.693.307,38	97,54	-
13.1-Com Educação Infantil	1.940.000,00	2.188.000,00	2.051.640,66	93,77	2.051.640,66	93,77	-
13.2-Com Ensino Fundamental	3.183.743,29	3.648.743,29	3.641.666,72	99,81	3.641.666,72	99,81	-
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	5.836.743,29	5.693.307,38	97,54	5.693.307,38	97,54	-

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)	5.693.307,38
19.1-Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	100,81
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)) %	-0,81

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 2017/Bimestre Novembro-Dezembro

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

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		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (j) ⁷
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
22-EDUCAÇÃO INFANTIL	2.009.908,86	2.670.908,86	2.496.670,16	93,48	2.496.670,16	93,48	-
22.1-Creche	69.908,86	482.908,86	445.029,50	92,16	445.029,50	92,16	-
22.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	-	-	-	-	-	-	-
22.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	69.908,86	482.908,86	445.029,50	92,16	445.029,50	92,16	-
22.2-Pré-Escola	1.940.000,00	2.188.000,00	2.051.640,66	93,77	2.051.640,66	93,77	-
22.2.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.940.000,00	2.188.000,00	2.051.640,66	93,77	2.051.640,66	93,77	-
22.2.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	-	-	-	-	-	-	-
23-ENSINO FUNDAMENTAL	7.315.166,25	7.310.297,59	7.099.078,16	97,11	7.081.851,96	97,11	17.226,20
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.183.743,29	3.648.743,29	3.641.666,72	99,81	3.641.666,72	99,81	-
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.131.422,96	3.661.554,30	3.457.411,44	94,42	3.440.185,24	94,42	17.226,20
24-ENSINO MÉDIO	17.477,22	477,22	-	-	-	-	-
25-ENSINO SUPERIOR	12.181,00	12.181,00	12.181,00	100,00	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	51.031,61	99,75	-
28-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23+24+25+26+27)	9.402.504,38	10.045.026,39	9.658.960,93	96,16	9.641.734,73	96,16	17.226,20

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 2017/Bimestre Novembro-Dezembro

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	722.129,06
30-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
31-RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)	23.355,82
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)⁶	745.484,88
37-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22+23) -(36))⁶	8.850.263,44
38-PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37)/(3)x100)%⁶ - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%⁵	29,97

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (j) ⁷
			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	237.037,53	94,39	225.444,02	94,39	11.593,51
41-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-	-	-
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.048.188,14	1.377.127,19	1.352.804,92	98,23	1.339.815,76	98,23	12.989,16
43-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40+41+42)	1.197.820,11	1.628.265,93	1.589.842,45	97,64	1.565.259,78	97,64	24.582,67
44-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28+43)	10.600.324,49	11.673.292,32	11.248.803,38	96,36	11.206.994,51	96,36	41.808,87
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			-			-	

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 2017/Bimestre Novembro-Dezembro

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

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	5.624.226,11	204.067,05
48-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	5.693.307,38	187.193,79
48.1 Orçamento do Exercício	5.693.307,38	187.193,79
48.2 Restos a Pagar	-	-
49-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	23.355,82	-
50-(=)DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	51.698,51	63.380,03
51- (+)Ajustes	-	-
51.1 Retenções	-	-
51.2 Conciliação Bancária	-	-
52-(=)SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	51.698,51	63.380,03

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, 29/Jan/2018, 08h e 12m.

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

⁷Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre

Silvio 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