

Prefeitura Munic. de Colorado do Oeste - 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 2014/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	2.480.000,00	2.480.000,00	531.486,44	2.497.902,73	100,72
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	580.000,00	580.000,00	49.025,10	357.749,48	61,68
1.1.1-IPTU	350.000,00	350.000,00	10.471,70	274.028,72	78,29
1.1.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	50.000,00	50.000,00	372,01	1.794,38	3,59
1.1.3-Dívida Ativa do IPTU	180.000,00	180.000,00	32.632,30	141.833,07	78,80
1.1.4-Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	-	-	6.156,76	32.231,69	
1.1.5-(-) Deduções da Receita do IPTU	-	-	607,67	92.138,38	
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	300.000,00	300.000,00	50.178,46	257.889,33	85,96
1.2.1-ITBI	300.000,00	300.000,00	50.178,46	257.889,33	85,96
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	1.100.000,00	1.100.000,00	353.813,46	1.488.614,23	135,33
1.3.1-ISS	1.100.000,00	1.100.000,00	354.375,06	1.483.912,38	134,90
1.3.2-Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	-	-	13,82	5.277,27	
1.3.3-Dívida Ativa do ISS	-	-	-	-	
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	-	-	575,42	575,42	
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	500.000,00	500.000,00	78.469,42	393.649,69	78,73
1.4.1-IRRF	500.000,00	500.000,00	78.469,42	393.649,69	78,73
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	-	-	-	-	

Prefeitura Munic. de Colorado do Oeste - 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 2014/Bimestre Setembro-Outubro

RREO - ANEXO VIII(LDB, art. 72)

R\$ 1,00

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	19.455.000,00	19.455.000,00	3.108.155,22	16.537.558,38	85,00
2.1-Cota-Parte FPM	10.000.000,00	10.000.000,00	1.307.919,12	7.906.277,52	79,06
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	10.000.000,00	10.000.000,00	1.307.919,12	7.906.277,52	79,06
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	-	-	-	-	
2.2-Cota-Parte ICMS	8.500.000,00	8.500.000,00	1.581.424,70	7.568.931,64	89,05
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	15.000,00	15.000,00	2.409,52	10.842,84	72,29
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	20.000,00	20.000,00	6.738,11	30.590,41	152,95
2.5-Cota-Parte ITR	20.000,00	20.000,00	44.925,97	48.218,11	241,09
2.6-Cota-Parte IPVA	900.000,00	900.000,00	164.737,80	972.697,86	108,08
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	21.935.000,00	21.935.000,00	3.639.641,66	19.035.461,11	86,78

Prefeitura Munic. de Colorado do Oeste - 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 2014/Bimestre Setembro-Outubro

RREO - ANEXO VIII(LDB, art. 72)

R\$ 1,00

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	389.000,00	389.000,00	64.937,31	279.178,44	71,77
5.1 - Transferências do Salário-Educação	160.000,00	160.000,00	23.757,02	122.678,16	76,67
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	-	-	-	-	
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	-	-	-	-	
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	-	-	-	-	
5.5 - Outras Transferências do FNDE	220.000,00	220.000,00	40.536,36	152.707,26	69,41
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	9.000,00	9.000,00	643,93	3.793,02	42,14
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	520.000,00	520.000,00	378.181,82	875.379,96	168,34
6.1 - Transferências de Convênios	520.000,00	520.000,00	378.181,82	875.379,96	168,34
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	-	-	
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	-	-	-	-	
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	909.000,00	909.000,00	443.119,13	1.154.558,40	127,01

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	3.891.000,00	3.891.000,00	621.630,92	3.307.511,05	85,00
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.1.1)	2.000.000,00	2.000.000,00	261.583,78	1.581.255,23	79,06
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.2)	1.700.000,00	1.700.000,00	316.284,91	1.513.786,12	89,05
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.3)	3.000,00	3.000,00	481,90	2.168,55	72,29
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.4)	4.000,00	4.000,00	1.347,62	6.118,09	152,95
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB-(0% de (1.5 + 2.5))	4.000,00	4.000,00	8.985,15	9.643,49	241,09
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(0% de 2.6)	180.000,00	180.000,00	32.947,56	194.539,57	108,08
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	3.407.000,00	3.407.000,00	550.120,25	2.873.657,43	84,35
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	3.400.000,00	3.400.000,00	549.123,37	2.869.522,01	84,40
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-	
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	7.000,00	7.000,00	996,88	4.135,42	59,08
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10) ¹	-491.000,00	-491.000,00	-72.507,55	-437.989,04	89,20

[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 Munic. de Colorado do Oeste - 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 2014/Bimestre Setembro-Outubro

RREO - ANEXO VIII(LDB, art. 72)

R\$ 1,00

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	2.530.000,00	2.467.000,00	378.702,06	2.288.884,06	92,78
13.1-Com Educação Infantil	732.000,00	669.000,00	43.860,16	607.626,36	90,83
13.2-Com Ensino Fundamental	1.798.000,00	1.798.000,00	334.841,90	1.681.257,70	93,51
14-OUTRAS DESPESAS	870.000,00	870.000,00	131.169,35	761.403,51	87,52
14.1-Com Educação Infantil	245.000,00	245.000,00	37.488,01	216.259,24	88,27
14.2-Com Ensino Fundamental	625.000,00	625.000,00	93.681,34	545.144,27	87,22
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)	3.400.000,00	3.337.000,00	509.871,41	3.050.287,57	91,41

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)	3.050.287,57
19.1-MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL ¹ (13-(16.1+17.1))/(11)x100)%	79,65
19.2-MÁXIMO DE 40% EM DESPESA COM MDE, QUE NÃO REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO (14-(16.2+17.2))/(11)x100)%	26,50
19.3-MÁXIMO DE 5% NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO (100-(19.1+19.2))%	-6,15

Prefeitura Munic. de Colorado do Oeste - 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 2014/Bimestre Setembro-Outubro

RREO - ANEXO VIII(LDB, art. 72)

R\$ 1,00

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2013 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	-3.846,70
21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2014 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	5.483.750,00	5.483.750,00	909.910,42	4.758.865,28	86,78

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	1.310.000,00	1.332.000,00	113.988,39	1.199.352,94	90,04
23.1-Creche	786.000,00	793.000,00	76.238,64	712.593,40	89,86
23.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	513.000,00	483.200,00	51.931,73	439.418,74	90,94
23.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	273.000,00	309.800,00	24.306,91	273.174,66	88,18
23.2-Pré-Escola	524.000,00	539.000,00	37.749,75	486.759,54	90,31
23.2.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	464.000,00	430.800,00	29.416,44	384.466,86	89,24
23.2.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	60.000,00	108.200,00	8.333,31	102.292,68	94,54
24-ENSINO FUNDAMENTAL	4.561.000,00	4.505.200,00	949.042,77	4.053.437,84	89,97
24.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.423.000,00	2.423.000,00	428.523,24	2.226.401,97	91,89
24.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.138.000,00	2.082.200,00	520.519,53	1.827.035,87	87,75
25-ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	
26-ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	
27-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	
28-OUTRAS	15.000,00	964.868,38	3.264,28	9.011,77	0,93
29-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)	5.886.000,00	6.802.068,38	1.066.295,44	5.261.802,55	77,36

Prefeitura Munic. de Colorado do Oeste - 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 2014/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)	-437.989,04
31-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
32-RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50h)	4.135,42
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)	-433.853,62
38-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24) -(37))	5.686.644,40
39-MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE 5 ((38)/(3)X100)%	29,87

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	160.000,00	160.000,00	27.997,48	100.072,10	62,55
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	
43-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	740.000,00	1.313.168,38	176.881,19	470.595,41	35,84
44-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	900.000,00	1.473.168,38	204.878,67	570.667,51	38,74
45-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	6.786.000,00	8.275.236,76	1.271.174,11	5.832.470,06	70,48
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2014 (g)		
46-RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE			-	-	-
46.1-EXECUTADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADAS AO ENSINO			-	-	-
46.2-EXECUTADAS COM RECURSOS DO FUNDEB			-	-	-

Prefeitura Munic. de Colorado do Oeste - 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 2014/Bimestre Setembro-Outubro

RREO - ANEXO VIII(LDB, art. 72)

R\$ 1,00

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	VALOR
47-SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2013	-
48-(+)INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	2.869.522,01
49-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	2.994.077,81
49.1-Orçamentário do Exercício	2.990.231,11
49.2-Restos a Pagar	3.846,70
50-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	4.135,42
51-(=)SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	-120.420,38

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, SEC. MUN. DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS.

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.

Tertuliano Pereira Neto
Chefe do Controle Interno

Mauro Nomerg
Sec. Mun. Adm. E Finanças

Marinalva Vieira Eva
Contadora CRC-RO 00.6696/0-5

Josemar Beatto
Prefeito Municipal