

PREFEITURA MUNICIPAL DE RIACHO DE SANTANA/RN
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/2019 - BIMESTRE MAIO/JUNHO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72) / MDF 9ª Edição

R\$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO				
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre	%
1- RECEITA DE IMPOSTOS	401.634,00	401.634,00	133.564,87	33,26
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	28.321,00	28.321,00		
1.1.1- IPTU	26.414,00	26.414,00		
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	1.907,00	1.907,00		
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> – ITBI	3.522,00	3.522,00		
1.2.1- ITBI	3.522,00	3.522,00		
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI				
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	211.309,00	211.309,00	30.740,96	14,55
1.3.1- ISS	211.309,00	211.309,00	30.740,96	14,55
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS				
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	158.482,00	158.482,00	102.823,91	64,88
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	13.309.555,00	13.309.555,00	5.518.439,25	41,46
2.1- Cota-Parte FPM	11.472.615,00	11.472.615,00	4.685.328,01	40,84
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	11.472.615,00	11.472.615,00	4.685.328,01	40,84
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d				
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e				
2.2- Cota-Parte ICMS	1.678.737,00	1.678.737,00	785.887,63	46,81
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	11.446,00	11.446,00		
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	3.816,00	3.816,00	548,10	14,36
2.5- Cota-Parte ITR	9.539,00	9.539,00	705,78	7,40
2.6- Cota-Parte IPVA	133.402,00	133.402,00	45.969,73	34,46
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro				
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	13.711.189,00	13.711.189,00	5.652.004,12	41,22
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre	%
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO				
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	531.907,00	532.156,56	100.235,57	18,84
5.1- Transferências do Salário-Educação	112.846,00	112.846,00	56.412,10	49,99
5.2- Transferências Diretas - PDDE	113.392,00	113.392,00	7.000,00	6,17
5.3- Transferências Diretas - PNAE	146.743,00	146.743,00	23.529,60	16,03
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	58.697,00	58.697,00	13.044,31	22,22
5.5- Outras Transferências do FNDE	100.229,00	100.229,00		
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE		249,56	249,56	100,00
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	73.372,00	73.372,00		
6.1- Transferências de Convênios	73.372,00	73.372,00		
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)	605.279,00	605.528,56	100.235,57	16,55
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre	%
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.661.911,00	2.661.911,00	1.094.384,03	41,11

10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	2.294.523,00	2.294.523,00	937.065,47	40,84
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	335.748,00	335.748,00	157.177,42	46,81
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	2.290,00	2.290,00		
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	763,00	763,00		
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	1.907,00	1.907,00	141,14	7,40
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	26.680,00	26.680,00		
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	4.056.119,00	4.056.604,31	1.327.232,73	32,72
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	4.004.759,00	4.004.759,00	1.326.747,42	33,13
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	51.360,00	51.360,00		
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB		485,31	485,31	100,00
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	1.342.848,00	1.342.848,00	232.363,39	17,30
<i>ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB</i>				

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
			Até o Bimestre	%	Até o Bimestre	%	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	2.554.789,00	3.248.014,37	2.685.550,37	82,68	1.120.115,08	41,71	
13.1- Com Educação Infantil	555.566,00	811.199,83	714.349,83	88,06	293.095,01	41,03	
13.2- Com Ensino Fundamental	1.999.223,00	2.436.814,54	1.971.200,54	80,89	827.020,07	41,96	
14- OUTRAS DESPESAS	1.442.635,00	1.603.990,00	535.980,78	33,42	228.521,05	42,64	
14.1- Com Educação Infantil	354.091,00	515.446,00	171.686,00	33,31	72.866,00	42,44	
14.2- Com Ensino Fundamental	1.088.544,00	1.088.544,00	364.294,78	33,47	155.655,05	42,73	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	3.997.424,00	4.852.004,37	3.221.531,15	66,40	1.348.636,13	41,86	
DEDUÇÕES PARA FINS DO 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)							1.348.636,13
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %							84,39
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %							17,22
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							- 1,61
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE							VALOR
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM <EXERCÍCIO ANTERIOR> QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE <EXERCÍCIO > 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	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
			Até o Bimestre	%	Até o Bimestre	%	
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.776.177,00	2.219.558,33	1.177.720,83	53,06	479.995,52	40,76	
22.1 - Creche	866.520,00	892.912,50	291.685,00	32,67	114.034,51	39,10	
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB							
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	866.520,00	892.912,50	291.685,00	32,67	114.034,51	39,10	
22.2 - Pré-escola	909.657,00	1.326.645,83	886.035,83	66,79	365.961,01	41,30	
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	909.657,00	1.326.645,83	886.035,83	66,79	365.961,01	41,30	
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos							
23- ENSINO FUNDAMENTAL	4.744.070,00	5.181.661,54	2.449.846,84	47,28	1.097.026,64	44,78	

23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.087.767,00	3.525.358,54	2.335.495,32	66,25	982.675,12	42,08	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.656.303,00	1.656.303,00	114.351,52	6,90	114.351,52	100,00	
24- ENSINO MÉDIO							
25- ENSINO SUPERIOR							
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR							
27- OUTRAS							
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	6.520.247,00	7.401.219,87	3.627.567,67	49,01	1.577.022,16	43,47	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							232.363,39
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							
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							
35- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIB. FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 j)							
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)							232.363,39
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (36))							1.344.658,77
38- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((37) / (3) x 100) %							23,79
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE							
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
			Até o Bimestre	%	Até o Bimestre	%	
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							
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO							
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.738.004,00	1.897.489,24	365.639,34	19,27	165.117,63	45,16	
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	1.738.004,00	1.897.489,24	365.639,34	19,27	165.117,63	45,16	
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	8.258.251,00	9.298.709,11	3.993.207,01	42,94	1.742.139,79	43,63	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO		SALDO ATÉ O BIMESTRE			CANCELADO EM 2019 (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 <EXERCÍCIO ANTERIOR>					11,18		
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					56.491,57		
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					46.940,93		
48.1 Orçamento do Exercício					41.792,90		
48.2 Restos a Pagar					5.148,03		
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					-		
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		-			9.561,82		
51- (+) Ajustes					44,36		
51.1 Retenções					44,36		
51.2 Valores a recuperar					-		
51.3 Outros valores extraorçamentários					-		
51.4 Conciliação Bancária					-		
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO					9.606,18		

FONTE: Sistema: Ícone WinScp. Unidade Responsável: <Unidade Responsável>. Emissão: 30/07/2019, às 10:46:06.