

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 DEZEMBRO/2019 - BIMESTRE NOVEMBRO/DEZEMBRO

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	457.026,68	294.393,03	64,41
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	80.518,35	38,10
1.3.1- ISS	211.309,00	211.309,00	80.518,35	38,10
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	213.874,68	213.874,68	100,00
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	13.309.555,00	13.309.555,00	11.175.865,20	83,97
2.1- Cota-Parte FPM	11.472.615,00	11.472.615,00	9.517.588,18	82,96
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	11.472.615,00	11.472.615,00	9.517.588,18	82,96
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	1.588.909,07	94,65
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	1.134,84	29,74
2.5- Cota-Parte ITR	9.539,00	9.539,00	1.152,39	12,08
2.6- Cota-Parte IPVA	133.402,00	133.402,00	67.080,72	50,28
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro				
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	13.711.189,00	13.766.581,68	11.470.258,23	83,32
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	536.141,92	216.341,52	40,35
5.1- Transferências do Salário-Educação	112.846,00	112.846,00	103.164,73	91,42
5.2- Transferências Diretas - PDDE	113.392,00	113.392,00	19.301,08	17,02
5.3- Transferências Diretas - PNAE	146.743,00	146.743,00	49.190,40	33,52
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	58.697,00	58.697,00	40.450,39	68,91
5.5- Outras Transferências do FNDE	100.229,00	100.229,00		
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE		4.234,92	4.234,92	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	609.513,92	216.341,52	35,49
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	2.069.768,99	77,76

10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	2.294.523,00	2.294.523,00	1.751.756,95	76,35
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	335.748,00	335.748,00	317.781,59	94,65
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	230,45	12,08
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	4.056.119,00	2.555.552,62	63,00
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	4.004.759,00	4.004.759,00	2.555.552,62	63,81
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	51.360,00	51.360,00		
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB				
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	1.342.848,00	1.342.848,00	485.783,63	36,18
<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	3.433.406,14	2.870.942,12	83,62	2.378.986,50	82,86	491.955,62
13.1- Com Educação Infantil	555.566,00	861.227,08	764.377,08	88,75	626.624,29	81,98	137.752,79
13.2- Com Ensino Fundamental	1.999.223,00	2.572.179,06	2.106.565,04	81,90	1.752.362,21	83,19	354.202,83
14- OUTRAS DESPESAS	1.442.635,00	1.609.978,00	569.208,01	35,36	514.638,28	90,41	54.569,73
14.1- Com Educação Infantil	354.091,00	521.434,00	177.674,00	34,07	177.160,00	99,71	514,00
14.2- Com Ensino Fundamental	1.088.544,00	1.088.544,00	391.534,01	35,97	337.478,28	86,19	54.055,73
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	3.997.424,00	5.043.384,14	3.440.150,13	68,21	2.893.624,78	84,11	546.525,35
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)							2.893.624,78
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %							93,09
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %							20,14
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							- 13,23
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	2.275.573,58	1.247.632,62	54,83	1.069.738,61	85,74	177.894,01
22.1 - Creche	866.520,00	892.912,50	305.581,54	34,22	265.954,32	87,03	39.627,22
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	305.581,54	34,22	265.954,32	87,03	39.627,22
22.2 - Pré-escola	909.657,00	1.382.661,08	942.051,08	68,13	803.784,29	85,32	138.266,79
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	909.657,00	1.382.661,08	942.051,08	68,13	803.784,29	85,32	138.266,79
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos							
23- ENSINO FUNDAMENTAL	4.744.070,00	5.317.026,06	2.623.680,95	49,34	2.213.072,01	84,35	410.608,94

23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.087.767,00	3.660.723,06	2.498.099,05	68,24	2.089.840,49	83,66	408.258,56
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.656.303,00	1.656.303,00	125.581,90	7,58	123.231,52	98,13	2.350,38
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	7.592.599,64	3.871.313,57	50,99	3.282.810,62	84,80	588.502,95
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL						VALOR	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						485.783,63	
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)						485.783,63	
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (36))						3.385.529,94	
38- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((37) / (3) x 100) %						29,52	
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	1.927.785,92	436.555,48	22,65	373.494,92	85,55	63.060,56
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	1.738.004,00	1.927.785,92	436.555,48	22,65	373.494,92	85,55	63.060,56
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	8.258.251,00	9.520.385,56	4.307.869,05	45,25	3.656.305,54	84,88	651.563,51
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					108.266,77		
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					108.394,83		
48.1 Orçamento do Exercício					103.246,80		
48.2 Restos a Pagar					5.148,03		
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					-		
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		-			116,88		
51- (+) Ajustes					133,52		
51.1 Retenções					133,52		
51.2 Valores a recuperar					-		
51.3 Outros valores extraorçamentários					-		
51.4 Conciliação Bancária					-		
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO					16,64		

FONTE: Sistema: Ícone WinScp. Unidade Responsável: <Unidade Responsável>. Emissão: 28/01/2020, às 16:54:09.