

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 OUTUBRO/2019 - BIMESTRE SETEMBRO/OUTUBRO

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	405.972,96	233.404,88	57,49			
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	70.583,92	33,40			
1.3.1- ISS	211.309,00	211.309,00	70.583,92	33,40			
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	162.820,96	162.820,96	100,00			
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	13.309.555,00	13.309.555,00	8.854.434,18	66,53			
2.1- Cota-Parte FPM	11.472.615,00	11.472.615,00	7.466.674,89	65,08			
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	11.472.615,00	11.472.615,00	7.466.674,89	65,08			
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	1.321.273,93	78,71			
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	924,65	24,23			
2.5- Cota-Parte ITR	9.539,00	9.539,00	1.146,58	12,02			
2.6- Cota-Parte IPVA	133.402,00	133.402,00	64.414,13	48,29			
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro							
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	13.711.189,00	13.715.527,96	9.087.839,06	66,26			
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	536.093,14	185.048,08	34,52			
5.1- Transferências do Salário-Educação	112.846,00	112.846,00	87.567,91	77,60			
5.2- Transferências Diretas - PDDE	113.392,00	113.392,00	18.671,00	16,47			
5.3- Transferências Diretas - PNAE	146.743,00	146.743,00	43.308,00	29,51			
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	58.697,00	58.697,00	31.315,03	53,35			
5.5- Outras Transferências do FNDE	100.229,00	100.229,00					
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE		4.186,14	4.186,14	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	609.465,14	185.048,08	30,36			
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	1.683.366,51	63,24			
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	2.294.523,00	2.294.523,00	1.418.882,62	61,84			
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	335.748,00	335.748,00	264.254,60	78,71			
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	229,29	12,02			
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	2.106.344,07	51,93			
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	4.004.759,00	4.004.759,00	2.106.344,07	52,60			
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	422.977,56	31,50			
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB							
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	3.279.797,92	2.717.333,92	82,85	1.869.274,94	68,79	
13.1- Com Educação Infantil	555.566,00	823.814,04	726.964,04	88,24	495.895,33	68,21	
13.2- Com Ensino Fundamental	1.999.223,00	2.455.983,88	1.990.369,88	81,04	1.373.379,61	69,00	
14- OUTRAS DESPESAS	1.442.635,00	1.609.978,00	545.086,09	33,86	402.876,48	73,91	
14.1- Com Educação Infantil	354.091,00	521.434,00	177.674,00	34,07	141.232,00	79,49	
14.2- Com Ensino Fundamental	1.088.544,00	1.088.544,00	367.412,09	33,75	261.644,48	71,21	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	3.997.424,00	4.889.775,92	3.262.420,01	66,72	2.272.151,42	69,65	
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)								2.272.151,42
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %								88,74
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %								19,13
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %								- 7,87
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE								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	2.238.160,54	1.196.906,87	53,48	857.224,06	71,62		
22.1 - Creche	866.520,00	892.912,50	292.268,83	32,73	220.096,73	75,31		
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	292.268,83	32,73	220.096,73	75,31		
22.2 - Pré-escola	909.657,00	1.345.248,04	904.638,04	67,25	637.127,33	70,43		
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	909.657,00	1.345.248,04	904.638,04	67,25	637.127,33	70,43		
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos								
23- ENSINO FUNDAMENTAL	4.744.070,00	5.200.830,88	2.483.363,87	47,75	1.758.255,61	70,80		
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.087.767,00	3.544.527,88	2.357.781,97	66,52	1.635.024,09	69,35		
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		
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	7.438.991,42	3.680.270,74	49,47	2.615.479,67	71,07		
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL								VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)								422.977,56
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)								422.977,56
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (36))								2.192.502,11
38- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((37) / (3) x 100) %								24,13
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	1.913.857,12	437.558,54	22,86	320.001,04	73,13		
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	1.738.004,00	1.913.857,12	437.558,54	22,86	320.001,04	73,13		
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	8.258.251,00	9.352.848,54	4.117.829,28	44,03	2.935.480,71	71,29		
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>		22.978,73			11,18			
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		2.347.285,15			87.669,13			
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		2.710.516,56			86.696,82			
48.1 Orçamento do Exercício		2.579.928,04			81.548,79			
48.2 Restos a Pagar		130.588,52			5.148,03			
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		-			-			
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		-			983,49			
51- (+) Ajustes		367.051,90			99,14			
51.1 Retenções		367.051,90			99,14			
51.2 Valores a recuperar		-			-			
51.3 Outros valores extraorçamentários		-			-			
51.4 Conciliação Bancária		-			-			
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO		26.799,22			1.082,63			

FONTE: Sistema: Ícone WinSep. Unidade Responsável: <Unidade Responsável>. Emissão: 26/11/2019, às 11:31:12.