



Prefeitura Municipal de Riacho dos Cavalos
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2022/BIMESTRE NOVEMBRO-DEZEMBRO

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	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a) x 100
1-RECEITAS DE IMPOSTOS	900.430,00	1.325.987,62	1.255.384,16	94,68
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	44.000,00	44.000,00	25.881,89	90,81
1.1.1-IPTU	28.500,00	28.500,00	16.904,55	59,31
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	15.500,00	15.500,00	8.977,34	57,92
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	16.400,00	23.574,08	23.574,08	100,00
1.2.1-ITBI	16.400,00	23.574,08	23.574,08	100,00
1.2.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	375.470,00	375.470,00	322.984,65	86,02
1.3.1-ISS	375.470,00	375.470,00	322.984,65	86,02
1.3.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	464.560,00	882.943,54	882.943,54	100,00
1.4.1-IRRF	464.560,00	882.943,54	882.943,54	100,00
1.4.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00
2-RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	13.921.990,00	17.970.846,17	17.970.843,64	100,00
2.1-Cota-Parte FPM	11.555.620,00	15.304.624,67	15.304.624,67	103,91
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	10.655.000,00	14.113.560,02	14.113.560,02	100,00
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	450.310,00	614.702,89	614.702,89	100,00
2.1.3-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	450.310,00	576.361,76	576.361,76	100,00
2.2-Cota-Parte ICMS	2.217.195,00	2.473.743,33	2.473.743,33	100,00
2.3-ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	1.500,00	1.500,00	1.497,47	99,83
2.5-Cota-Parte ITR	965,00	1.974,90	1.974,90	100,00
2.6-Cota-Parte IPVA	146.710,00	189.003,27	189.003,27	100,00
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	14.822.420,00	19.296.833,79	19.226.227,80	99,63

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a) x 100
4-RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00
5-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	514.522,00	1.227.490,37	1.222.070,37	99,56
5.1-Transferências do Salário-Educação	162.787,00	208.620,35	208.620,35	100,00
5.2-Transferências Diretas - PDDE	18.320,00	18.320,00	12.900,00	70,41
5.3-Transferências Diretas - PNAE	230.085,00	288.060,00	288.060,00	100,00
5.4-Transferências Diretas - PNATE	50.730,00	78.448,54	78.448,54	100,00
5.5-Outras Transferências do FNDE	50.000,00	609.175,35	609.175,35	100,00
5.6-Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	2.600,00	24.866,13	24.866,13	100,00
6-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	103.000,00	923.620,84	923.620,84	100,00
6.1-Transferências de Convênios	100.000,00	899.711,46	899.711,46	100,00
6.2-Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	3.000,00	23.909,38	23.909,38	100,00
7-RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
8-OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	617.522,00	2.151.111,21	2.145.691,21	99,75

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (b/a) x 100
10-RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.604.274,00	3.328.827,67	3.328.778,07	100,00
10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20,00% de 2.1.1)	2.131.000,00	2.801.883,88	2.801.883,88	100,00
10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20,00% de 2.2)	443.439,00	494.748,38	494.748,38	100,00
10.3-ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20,00% de 2.3)	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4-Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20,00% de 2.4)	300,00	300,00	250,40	83,47
10.5-Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB – (20% de 2.5)	193,00	394,89	394,89	100,00
10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20,00% de 2.6)	29.342,00	31.500,52	31.500,52	100,00
11-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	9.323.857,00	15.952.678,60	15.952.678,60	100,00
11.1-FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	7.286.372,00	10.167.351,26	10.167.351,26	200,00
11.1.1-Principal	7.276.290,00	10.130.167,12	10.130.167,12	100,00
11.1.2-Rendimentos de Aplicação Financeira	10.082,00	37.184,14	37.184,14	100,00
11.2-FUNDEB - Complementação da União - VAAF	795.235,00	1.431.314,75	1.431.314,75	100,00
11.2.1-Principal	795.235,00	1.431.314,75	1.431.314,75	100,00
11.2.2-Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3-FUNDEB - Complementação da União - VAAT	1.242.250,00	4.354.012,59	4.354.012,59	100,00
11.3.1-Principal	1.242.250,00	4.354.012,59	4.354.012,59	100,00
11.3.2-Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00	0,00	0,00
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1.1 – 10)	4.672.016,00	4.672.016,00	6.801.389,05	145,58
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	6.801.389,05			
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	0,00			

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	4.715.145,00	11.382.952,05	11.382.945,41	500,00	11.382.945,41	500,00	0,00
13.1-Com Educação Infantil	1.016.905,00	2.115.744,64	2.115.741,64	200,00	2.115.741,64	200,00	0,00
13.1.1 - Impostos e Transferências de Impostos	586.905,00	823.421,57	823.419,57	100,00	823.419,57	100,00	0,00
13.1.2 - Complementação da União - VAAF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.1.3 - Complementação da União - VAAT	430.000,00	1.292.323,07	1.292.322,07	100,00	1.292.322,07	100,00	0,00
13.2-Com Ensino Fundamental	3.698.240,00	9.267.207,41	9.267.203,77	300,00	9.267.203,77	300,00	0,00
13.2.1 - Impostos e Transferências de Impostos	2.702.000,00	5.582.869,31	5.582.868,36	100,00	5.582.868,36	100,00	0,00
13.2.2 - Complementação da União - VAAF	556.665,00	1.192.726,83	1.192.726,83	100,00	1.192.726,83	100,00	0,00
13.2.3 - Complementação da União - VAAT	439.575,00	2.491.611,27	2.491.608,58	100,00	2.491.608,58	100,00	0,00
14-OUTRAS DESPESAS	1.984.438,00	4.502.878,92	4.502.872,73	500,00	4.502.428,73	499,81	444,00
14.1-Com Educação Infantil	521.653,00	371.719,60	371.717,09	200,00	371.273,09	199,81	444,00
14.1.1 - Impostos e Transferências de Impostos	249.653,00	239.824,20	239.821,69	100,00	239.377,69	99,81	444,00
14.1.2 - Complementação da União - VAAF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.1.3 - Complementação da União - VAAT	272.000,00	131.895,40	131.895,40	100,00	131.895,40	100,00	0,00
14.2-Com Ensino Fundamental	1.462.785,00	4.131.159,32	4.131.155,64	300,00	4.131.155,64	300,00	0,00
14.2.1 - Impostos e Transferências de Impostos	1.123.540,00	3.841.849,95	3.841.846,27	100,00	3.841.846,27	100,00	0,00
14.2.2 - Complementação da União - VAAF	238.570,00	13.500,00	13.500,00	100,00	13.500,00	100,00	0,00
14.2.3 - Complementação da União - VAAT	100.675,00	275.809,37	275.809,37	100,00	275.809,37	100,00	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	6.699.583,00	15.885.830,97	15.885.818,14	100,00	15.885.374,14	100,00	444,00

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO

VALOR

16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB

0,00

16.1 - FUNDEB 70%

0,00

16.2 - FUNDEB 30%

0,00

17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB

0,00

17.1 - FUNDEB 70%

0,00

17.2 - FUNDEB 30%

0,00

18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)

0,00

INDICADORES DO FUNDEB

VALOR

19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)

100,00

19.1 - Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração do Magistério [1] (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %

71,35

19.2 - Máximo de 30% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %

28,23

19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %

0,42

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE

VALOR

20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2021 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS

0,00

21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2022(2)

0,00

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		INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x 100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x 100	
22-EDUCAÇÃO INFANTIL	2.919.212,00	2.677.172,74	2.676.043,64	399,01	2.675.599,64	398,95	444,00
22.1-Creche	1.044.730,00	799.731,43	799.727,89	200,00	799.283,89	199,94	444,00
22.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	582.153,00	723.396,43	723.394,68	100,00	722.950,68	99,94	444,00
22.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	462.577,00	76.335,00	76.333,21	100,00	76.333,21	100,00	0,00
22.2-Pré-Escola	1.874.482,00	1.877.441,31	1.876.315,75	199,01	1.876.315,75	199,01	0,00
22.2.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	956.405,00	1.764.067,81	1.764.064,05	100,00	1.764.064,05	100,00	0,00
22.2.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	918.077,00	113.373,50	112.251,70	99,01	112.251,70	99,01	0,00
23-ENSINO FUNDAMENTAL	7.215.401,00	14.514.258,81	14.477.360,43	196,69	14.477.360,43	196,69	0,00
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.161.025,00	13.398.366,73	13.398.359,41	100,00	13.398.359,41	100,00	0,00
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.054.376,00	1.115.892,08	1.079.001,02	96,69	1.079.001,02	96,69	0,00
24-ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25-ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27-OUTRAS	230.000,00	57.790,00	57.790,00	100,00	57.790,00	100,00	0,00
28-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	10.364.613,00	17.249.221,55	17.211.194,07	99,78	17.210.750,07	99,78	444,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	6.801.389,05
30-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	5.397.862,25
31-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
32-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	0,00
33-RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO (4)	0,00
34-CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (44 j)	0,00
35-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34) [6]	12.199.251,30
36-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (35)) [6]	4.954.152,77
37-PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % [6] - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% [5]	25,77

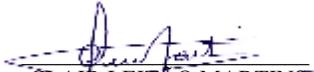
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE							
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x 100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x 100	
38-DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	56.000,00	153.427,99	153.424,21	100,00	153.424,21	100,00	0,00
39-DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO	162.787,00	201.575,22	201.573,82	100,00	201.573,82	100,00	0,00

SALÁRIO-EDUCAÇÃO							
40-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	21.377.862,00	24.772.264,09	23.629.170,23	95,39	23.031.208,62	92,97	597.961,61
42-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38+ 39 + 40 + 41)	21.596.649,00	25.127.267,30	23.984.168,26	95,45	23.386.206,65	93,07	597.961,61
43-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	31.961.262,00	42.376.488,85	41.195.362,33	97,21	40.596.956,72	95,80	598.405,61

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2022 (j)
44-RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	0,00	0,00
44.1-Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	0,00	0,00
44.2-Executadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45-DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	313,64	0,00
46-(+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	15.915.494,46	0,00
47-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	15.146.156,62	0,00
47.1-ORÇAMENTO DO EXERCÍCIO	15.146.156,62	0,00
47.2-RESTOS A PAGAR	0,00	0,00
48-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	37.184,14	0,00
49-(=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	806.835,62	0,00
50-(+) AJUSTES	0,00	0,00
50.1-RETENÇÕES	0,00	0,00
50.2-CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	(66.062,75)	0,00
51-(=)SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	740.772,87	0,00

FONTE: Sistema PublicSoft Contabilidade - Secretaria de Finanças e Receita


CLAIR LEIFÃO MARTINS
 Contadora Geral CPF:
 477.984.084-87 CRC-PB
 4.395/O-7

FRANCISCO EUDES VIEIRA
 DE ARAUJO
 PREFEITO