



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 OUTUBRO DE 2024/BIMESTRE SETEMBRO-OUTUBRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (Arts. 212 e 212-A da Constituição Federal)		
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	PREVISÃO	RECEITAS REALIZADAS
1-RECEITAS DE IMPOSTOS	1.675.000,00	1.706.439,94
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	80.000,00	34.662,46
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	25.000,00	39.895,21
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	370.000,00	582.220,96
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	1.200.000,00	1.049.661,31
2-RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	20.352.550,00	17.851.954,83
2.1-Cota-Parte FPM	17.300.000,00	14.548.770,14
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	16.000.000,00	13.556.408,76
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	1.300.000,00	992.361,38
2.2-Cota-Parte ICMS	2.800.000,00	3.108.672,37
2.3-Cota-Parte IPI-Exportação	1.700,00	1.849,30
2.4-Cota-Parte ITR	850,00	1.699,92
2.5-Cota-Parte IPVA	250.000,00	190.963,10
2.6-Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00
2.7- Outras Transferências ou Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Con	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	22.027.550,00	19.558.394,77
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - equivalente a 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))1	3.810.510,00	3.371.918,69
5- VALOR MÍNIMO A SER APLICADO ALÉM DO VALOR DESTINADO AO FUNDEB - 5% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7)) + 25% DE ((1.1) + (1.2) + (1.3) + (1.4) + (2.1.2) + (2.6))	1.696.377,50	1.517.680,00

FUNDEB			
RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	PREVISÃO	RECEITAS REALIZADAS	
6-TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS	17.850.000,00	16.358.421,64	
6.1-FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	12.050.000,00	11.109.370,60	
6.1.1-Principal	12.000.000,00	11.071.914,96	
6.1.2-Rendimentos de Aplicação Financeira	50.000,00	37.455,64	
6.1.3-Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00	0,00	
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	1.600.000,00	826.600,97	
6.2.1-Principal	1.600.000,00	826.600,97	
6.2.2-Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00	
6.2.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00	0,00	
6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT	3.800.000,00	4.202.370,54	
6.3.1-Principal	3.800.000,00	4.202.370,54	
6.3.2-Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00	
6.3.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00	0,00	
6.4- FUNDEB - Complementação da União - VAAR	400.000,00	220.079,53	
6.4.1-Principal	400.000,00	220.079,53	
6.4.2-Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00	
6.4.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	0,00	0,00	
7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 – 4)	8.189.490,00	7.699.996,27	

RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	Valor
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT	18.434,61
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR	18.434,61
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS	0,00

9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 +8) 16.376.856,25

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS	DESPESAS	INSCRITAS EM RESTOS A
10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB	19.709.859,13	15.790.329,22	15.789.929,22	15.652.373,82	400,00
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	12.010.953,99	9.119.626,64	9.119.626,64	9.119.626,64	0,00
10.1.1 - Educação Infantil	3.473.498,16	2.375.770,07	2.375.770,07	2.375.770,07	0,00
10.1.2- Ensino Fundamental	7.998.380,83	6.505.794,50	6.505.794,50	6.505.794,50	0,00
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos	539.075,00	238.062,07	238.062,07	238.062,07	0,00
10.1.4- Educação Especial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.5- Administração Geral	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2- OUTRAS DESPESAS	7.698.905,14	6.670.702,58	6.670.302,58	6.532.747,18	400,00
10.2.1 - Educação Infantil	1.244.080,00	688.553,13	688.553,13	680.433,13	0,00
10.2.2- Ensino Fundamental	6.449.825,14	5.982.149,45	5.981.749,45	5.852.314,05	400,00
10.2.3- Educação de Jovens e Adultos	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2.4- Educação Especial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2.5- Administração Geral	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2.6- Transporte (Escolar)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2.7- Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

INDICADORES DO FUNDEB						
DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS	DESPESAS	INSCRITAS EM RESTOS A	INSCRITAS EM RESTOS A	DESPESAS
11- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	15.790.329,22	15.789.929,22	15.652.373,82	400,00	0,00	0,00
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de	11.993.851,09	11.993.451,09	11.862.395,69	400,00	0,00	0,00
11.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União -	445.002,05	445.002,05	445.002,05	0,00	0,00	0,00
11.3- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União -	3.281.614,99	3.281.614,99	3.275.114,99	0,00	0,00	0,00
11.4- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União -	69.861,09	69.861,09	69.861,09	0,00	0,00	0,00
12- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	9.119.626,64	9.119.626,64	9.119.626,64	0,00	0,00	0,00
13- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS NA EDUCAÇÃO INFANTIL	1.973.153,61	1.973.153,61	1.966.653,61	0,00	0,00	0,00
14- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO - VAAT APLICADAS EM DESPESA DE CAPITAL	417.215,00	417.215,00	417.215,00	0,00	0,00	0,00

INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal ²	VALOR EXIGIDO (j)	VALOR APLICADO (k)	VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES	% APLICADO ¹⁰ (m)
15- MÍNIMO DE 70% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	11.296.839,48	9.119.626,64	9.119.626,64	56,51
16- PERCENTUAL DE 50% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT NA EDUCAÇÃO INFANTIL	2.101.185,27	1.973.153,61	1.973.153,61	46,95
17- MÍNIMO DE 15% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT EM DESPESAS DE CAPITAL	630.355,58	417.215,00	417.215,00	9,93

INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit) ³	VALOR MÁXIMO PERMITIDO (n)	VALOR NÃO APLICADO (o)	VALOR NÃO APLICADO APÓS AJUSTE (p)	VALOR NÃO APLICADO EXCEDENTE AO MÁXIMO PERMITIDO (q)	% NÃO APLICADO (r)
18- TOTAL DA RECEITA RECEBIDA E NÃO APLICADA NO EXERCÍCIO	1.635.842,16	568.492,42	568.492,42	0,00	0,00

INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020	VALOR DE SUPERÁVIT	VALOR NÃO APLICADO	VALOR DE SUPERÁVIT	VALOR APLICADO APÓS	VALOR TOTAL DE	VALOR DE SUPERÁVIT
19- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT DO FUNDEB	1.490.523,35	-525.927,42	0,00	0,00	-525.927,42	0,00
19.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	1.062.011,29	-678.079,16	0,00	0,00	-678.079,16	0,00
19.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT + VAAR)	428.512,06	152.151,74	0,00	0,00	152.151,74	0,00

DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE - CUSTEADAS COM RECEITA DE IMPOSTOS (EXCETO FUNDEB)						
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS - EXCETO FUNDEB	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS	DESPESAS	INSCRITAS EM RESTOS A	
20-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTO	574.383,88	508.392,35	508.392,35	346.335,04	0,00	
20.1 - Educação Infantil	65.141,00	1.896,00	1.896,00	1.896,00	0,00	
20.2- Ensino Fundamental	509.242,88	506.496,35	506.496,35	344.439,04	0,00	

20-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTO	574.383,88	508.392,35	508.392,35	346.335,04	0,00
20.3- Educação de Jovens e Adultos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.4- Educação Especial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.5- Administração Geral	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.6- Transporte (Escolar)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.7- Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE - CUSTEADAS COM RECEITA DE IMPOSTOS E COM RECURSOS DO FUNDEB

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS	DESPESAS	INSCRITAS EM RESTOS A
21- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE	19.740.168,01	16.060.659,50	16.060.259,50	15.760.646,79	400,00
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	4.782.719,16	3.066.219,20	3.066.219,20	3.058.099,20	0,00
21.1.1- Creche	1.221.725,00	632.782,82	632.782,82	631.162,82	0,00
21.1.2- Pré-escola	3.560.994,16	2.433.436,38	2.433.436,38	2.426.936,38	0,00
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	14.957.448,85	12.994.440,30	12.994.040,30	12.702.547,59	400,00

APURAÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL

	VALOR
22- TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS = L20(d ou e)	508.392,35
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)	3.371.918,69
24- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(q)	0,00
25- VALOR APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL = L19.1(x)	0,00
26- (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS ⁴	0,00
27- (-) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (L30.1(af) + L30.2(af))	0,00
28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 - 24 + 25 - 26 - 27)	3.880.311,04

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL^{2 e 5}

	VALOR EXIGIDO (z)	VALOR APLICADO (aa)	% APLICADO (ab)
29- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	4.889.598,69	3.880.311,04	19,84

RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES DE DESPESAS CONSIDERADAS PARA	SALDO INICIAL	RP LIQUIDADOS	RP PAGOS	RP CANCELADOS	SALDO FINAL
30- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	750.189,82	52.796,31	548.266,22	0,00	201.923,60
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	614.079,84	52.796,31	461.416,24	0,00	152.663,60
30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	136.109,98	0,00	86.849,98	0,00	49.260,00
30.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF + VAAR)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO	RECEITAS REALIZADAS

31- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO				827.000,00	715.885,17
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)				577.000,00	680.182,67
31.1.1- Salário-Educação				273.000,00	461.318,64
31.1.2- PDDE				1.000,00	164,94
31.1.3- PNAE				2.000,00	1.657,43
31.1.4 - PNATE				1.000,00	309,18
31.1.5- Outras Transferências do FNDE				300.000,00	216.732,48
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS				250.000,00	35.702,50
31.3- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO				0,00	0,00
31.4- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO				0,00	0,00
31.5- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO				0,00	0,00

OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS	DESPESAS	INSCRITAS EM RESTOS A
-------------------------------------	---------------------------	----------------------------	-----------------	-----------------	------------------------------

32- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM DEMAIS RECEITAS	1.914.392,00	1.810.871,43	1.810.871,43	1.690.828,46	0,00
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL	1.452.801,00	1.391.040,49	1.391.040,49	1.307.720,74	0,00
32.3- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.4- ENSINO SUPERIOR	3.833,00	3.832,00	3.832,00	3.832,00	0,00
32.5- ENSINO PROFISSIONAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.8- OUTRAS	457.758,00	415.998,94	415.998,94	379.275,72	0,00

TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS	DESPESAS	INSCRITAS EM RESTOS A
--	---------------------------	----------------------------	-----------------	-----------------	------------------------------

33- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (10 + 20 + 32)	22.200.135,01	18.109.593,00	18.109.193,00	17.689.537,32	400,00
33.1- Despesas Correntes	21.050.966,01	17.130.081,91	17.129.681,91	16.714.032,79	400,00
33.1.1- Pessoal Ativo	12.079.082,87	9.155.426,55	9.155.426,55	9.152.149,57	0,00
33.1.2- Pessoal Inativo	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33.1.4- Outras Despesas Correntes	8.970.383,14	7.974.655,36	7.974.255,36	7.561.883,22	400,00
33.2- Despesas de Capital	1.149.169,00	979.511,09	979.511,09	975.504,53	
33.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33.2.2- Outras Despesas de Capital	1.149.169,00	979.511,09	979.511,09	975.504,53	0,00

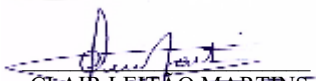
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA

FUNDEB

SALÁRIO EDUCAÇÃO

34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	18.434,61	22.468,67
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	16.358.421,64	461.318,64
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	15.739.223,80	779.174,24
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	637.632,45	(295.386,93)
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	0,00	326.038,06
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	447.662,25	0,00
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	189.970,20	30.651,13

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