

**ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE
PREFEITURA MUNICIPAL DE CEARÁ-MIRIM**

**GABINETE DO PREFEITO
RELATÓRIO RESUMIDO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO**

Sistema Orçamentário, Financeiro e Contábil		
Relatório Resumido de Execução Orçamentária - Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino		Exercício: 2022
Bimestre: JULHO-AGOSTO/2022		
RREO - Anexo 8 (LDB, art.72)		
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (Arts. 212 e 212-A da Constituição Federal)		
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	11.673.905,00	11.913.668,48
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	1.925.000,00	3.321.939,03
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	1.018.400,00	991.900,71
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	6.180.505,00	3.713.105,63
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	2.550.000,00	3.886.723,11
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	74.623.861,00	56.748.214,52
2.1- Cota-Parte FPM	55.280.861,00	43.081.958,33
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	51.280.861,00	40.594.844,22
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e	4.000.000,00	2.487.114,11
2.2- Cota-Parte ICMS	15.800.000,00	12.141.361,12
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	18.000,00	13.667,30
2.4- Cota-Parte ITR	25.000,00	10.982,42
2.5- Cota-Parte IPVA	3.500.000,00	1.500.245,35
2.6- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00
2.7- Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	86.297.766,00	68.661.883,00
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))	14.124.772,20	10.852.220,08
5- VALOR MÍNIMO A SER APLICADO EM MDE ALÉM DO VALOR DESTINADO AO FUNDEB - 5% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5)) + 25% DE ((1.1) + (1.2) + (1.3) + (1.4) + (2.1.2)+ (2.6)+ (2.7))	7.449.669,30	6.313.250,67
FUNDEB		
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	54.780.000,00	51.193.827,36
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	48.430.000,00	43.831.250,16
6.1.1- Principal	48.350.000,00	42.807.236,72
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	80.000,00	1.024.013,44
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	350.000,00	422.123,02
6.2.1- Principal	350.000,00	422.123,02
6.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00
6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT	6.000.000,00	6.940.454,18
6.3.1- Principal	6.000.000,00	6.940.454,18
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00
7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 – 4)1	34.225.227,80	31.955.016,64
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)		
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT	VALOR	
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR	11.347.874,46	
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS	0,00	
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 +8)	62.541.701,82	

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (Por Área de Atuação)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre(d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre(e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre(f)	INSC. EM REST. A PAGAR NÃO PROC.(g)
10- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	55.302.108,75	55.276.527,01	41.630.895,70	41.625.786,28	0,00
10.1- Educação Infantil	14.592.928,29	14.575.064,55	10.011.174,71	10.010.796,53	0,00
10.1.1- Creche	2.413.274,08	2.401.243,82	1.524.416,51	1.524.321,13	0,00
10.1.2- Pré-escola	12.179.654,21	12.173.820,73	8.486.758,20	8.486.475,40	0,00
10.2- Ensino Fundamental	40.709.180,46	40.701.462,46	31.619.720,99	31.614.989,75	0,00
11- OUTRAS DESPESAS	1.672.218,35	1.018.107,51	592.700,49	592.700,49	0,00
11.1- Educação Infantil	489.391,94	181.120,75	91.509,14	91.509,14	0,00

11.1.1- Creche	362.541,94	181.120,75	91.509,14	91.509,14	0,00
11.1.2- Pré-escola	126.850,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2- Ensino Fundamental	1.182.826,41	836.986,76	501.191,35	501.191,35	0,00
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	56.974.327,10	56.294.634,52	42.223.596,19	42.218.486,77	0,00

INDICADORES DO FUNDEB					
DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre(d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre(e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre(f)	INSC. EM REST. A PAGAR NÃO PROC.(g)	INSC. EM REST. A PAG. NÃO PROC.SEM DISP. DE CX.7 (h)
13- Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica	52.391.391,34	38.745.760,03	38.741.315,93	0,00	0,00
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	42.954.812,54	35.733.496,30	35.729.802,30	0,00	0,00
15- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	10.454.686,31	3.604.964,22	3.604.214,12	0,00	0,00
17- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas na Educação Infantil	6.357.962,23	1.925.633,41	1.925.633,41	0,00	0,00
18- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas em Despesa de Capital	747.440,02	414.757,38	414.757,38	0,00	0,00

INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal 2	VALOR EXIGIDO (i)	VALOR APLICADO(J)	VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (k)	% APLICADO (l)
19- Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica	35.835.679,15	38.745.760,03	38.745.760,03	75,68
20 - Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil	3.470.227,09	1.925.633,41	1.925.633,41	27,74
21- Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesas de Capital	1.041.068,13	414.757,38	414.757,38	5,97
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit)3	VALOR MÁXIMO PERMITIDO(m)	VALOR NÃO APLICADO(n)	VALOR NÃO APLICADO APÓS AJUSTE(o)	% NÃO APLICADO(p)
22- Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício	5.119.382,74	11.855.366,84	11.855.366,84	23,15

INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior)3	VLR. SUPERÁVIT PERMITIDO EXERCÍCIO ANTERIOR (q)	VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR(r)	VALOR DE SUPERÁVIT APLIC. ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (s)	VLR. APLIC. ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMT. CONSTITUCIONAL(t)	VLR. APLICADO APÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (u)	VALOR NÃO APLICADO (v)
23- Total das Despesas custeadas com Superávit do FUNDEB	2.885.135,67	2.885.135,67	2.885.135,67	2.885.135,67	0,00	0,00
23.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	2.052.094,05	2.052.094,05	2.052.094,05	2.052.094,05	0,00	0,00
23.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT)	833.041,62	833.041,62	833.041,62	833.041,62	0,00	0,00

DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E EXCETO FUNDEB					
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS - EXCETO FUNDEB (Por Área de Atuação)6	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre(d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre(e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre(f)	INSC. EM REST. A PAGAR NÃO PROC.(g)
24- EDUCAÇÃO INFANTIL	369.401,67	48.297,42	46.497,42	35.149,69	0,00
24.1- Creche	34.221,91	10.819,43	10.819,43	10.819,43	0,00
24.2- Pré-escola	335.179,76	37.477,99	35.677,99	24.330,26	0,00
25- ENSINO FUNDAMENTAL	7.042.374,83	6.483.575,99	3.550.242,34	3.547.099,56	0,00
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	7.411.776,50	6.531.873,41	3.596.739,76	3.582.249,25	0,00

APURAÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL		VALOR
27- TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS (FUNDEB E RECEITA DE IMPOSTOS) = (L14(d ou e) + L26(d ou e) + L23.1(tt))		41.382.330,11
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)		31.955.016,64
29 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB IMPOSTOS4 = (L14h)		0,00
30 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS4 e 7		0,00
31 (-) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (L34.1(ac) + L34.2(ac))		107.762,27
32- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 - (28 + 29 + 30 + 31))		9.319.551,20

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL 2 e 5		VALOR EXIGIDO (x)		VALOR APLICADO (w)	% APLICADO (y)
33- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS		17.165.470,75		9.319.551,20	13,57
RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS E DO FUNDEB 8	SALDO INICIAL (z)	RP LIQUIDADOS (aa)	RP PAGOS (ab)	RP CANCELADOS (ac)	SALDO FINAL (ad)
34- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	15.539.075,99	11.904.758,97	10.359.962,17	107.762,27	5.071.351,55
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	6.366.198,35	2.731.881,33	1.435.250,73	104.662,27	4.826.285,35
34.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	5.040.177,64	5.040.177,64	4.792.011,44	3.100,00	245.066,20
34.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF)	4.132.700,00	4.132.700,00	4.132.700,00	0,00	0,00

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE		
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
35- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	4.372.168,00	2.004.067,78
35.1- Salário-Educação	1.530.000,00	952.003,89
35.2- PDDE	50.000,00	1.479,83
35.3- PNAE	1.565.000,00	743.535,81
35.4- PNATE	817.168,00	294.831,06
35.5- Outras Transferências do FNDE	410.000,00	12.217,19
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	414.155,00	96.768,18
37- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO	0,00	0,00
38- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO	0,00	0,00
39- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	640.000,00	0,00
40- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39)	5.426.323,00	2.100.835,96

DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E EXCETO FUNDEB					
OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (Por Área de Atuação) 6	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre(d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre(e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre(f)	INSC. EM REST. A PAGAR NÃO PROC.(g)
41- EDUCAÇÃO INFANTIL	819.260,97	498.071,62	323.000,68	320.237,69	0,00
41.1- Creche	85.139,09	40.421,87	31.617,25	31.617,25	0,00
41.2- Pré-escola	734.121,88	457.649,75	291.383,43	288.620,44	0,00
42- ENSINO FUNDAMENTAL	8.293.998,06	7.796.542,45	4.087.211,41	4.047.551,56	0,00
43- ENSINO MÉDIO	11.767,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44- ENSINO SUPERIOR	1.243.995,00	1.243.990,00	910.361,22	910.361,22	0,00
45- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (41 + 42 + 43 + 44 + 45)	10.369.021,03	9.538.604,07	5.320.573,31	5.278.150,47	0,00

DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E EXCETO FUNDEB					
TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre(d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre(e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre(f)	INSC. EM REST. A PAGAR NÃO PROC.(g)
47- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (12 + 26 + 46)	74.755.124,63	72.365.112,00	51.140.909,26	51.078.886,49	0,00
47.1- Despesas Correntes	70.326.234,08	68.437.412,68	50.512.168,63	50.489.805,71	0,00
47.1.1- Pessoal Ativo	58.095.234,03	57.898.034,89	44.056.782,40	44.051.268,46	0,00
47.1.2- Pessoal Inativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	80.000,00	80.000,00	40.000,00	40.000,00	0,00
47.1.4- Outras Despesas Correntes	12.151.000,05	10.459.377,79	6.415.386,23	6.398.537,25	0,00
47.2- Despesas de Capital	4.428.890,55	3.927.699,32	628.740,63	589.080,78	0,00
47.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47.2.2- Outras Despesas de Capital	4.428.890,55	3.927.699,32	628.740,63	589.080,78	0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA		FUNDEB (ae)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (af)
48- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021		11.347.874,46	1.327.427,84
49- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)		51.276.974,97	952.155,80
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)		50.161.716,52	876.383,53
51- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		12.463.132,91	1.403.200,11
52- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		0,00	0,00
53- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		(3.267,52)	(2.482,16)
54- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo bancário)		12.459.865,39	1.400.717,95
1 - Se resultado líquido da transferência (7) > 0 = acréscimo resultante das transferências do FUNDEB, se resultado líquido da transferência (7) < 0 = decréscimo resultante das transferências do FUNDEB.			
2 - Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.			
3 - Art. 25, § 3º, Lei 14.113/2020: "Até 10% (dez por cento) dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União, nos termos do § 2º do art. 16 desta Lei, poderão ser utilizados no primeiro quadrimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional."			
4 - Os valores referentes à parcela dos Restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira vinculada à educação deverão ser informados somente no RREO do último bimestre do exercício.			

5 - Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento será feito com base na despesa liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa empenhada.
6 - As linhas representam áreas de atuação e não correspondem exatamente às subfunções da Função Educação. As despesas classificadas nas demais subfunções típicas e nas subfunções atípicas deverão ser rateadas para essas áreas de atuação.
7 - Valor inscrito em RPNP sem disponibilidade de caixa, que não deve ser considerado na apuração dos indicadores e limites.
8 - Controle da execução de restos a pagar considerados no cumprimento do limite mínimo dos exercícios anteriores.

MARIA DE FATIMA ALVES DA SILVA
Secretaria Municipal De Planejamento E Finanças

RODOLFO FERNANDES CABRAL
Controlador Geral Do Município

JULIO CESAR SOARES CAMARA
Prefeito

Publicado por:
Marcílio Bartolomeu Silva e Souza
Código Identificador:66113FBC

Matéria publicada no Diário Oficial dos Municípios do Estado do Rio Grande do Norte no dia 30/09/2022. Edição 2877a
A verificação de autenticidade da matéria pode ser feita informando o código identificador no site:
<https://www.diariomunicipal.com.br/femurn/>