

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

Relatório Resumido de Execução Orçamentária - Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino		Sistema Orçamentário, Financeiro e Contábil
		Exercício: 2022
Bimestre: NOVEMBRO-DEZEMBRO/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	18.729.279,24
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	1.925.000,00	4.556.740,48
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	1.018.400,00	1.578.455,16
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza– ISS	6.180.505,00	5.284.337,04
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	2.550.000,00	7.309.746,56
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	74.623.861,00	86.279.840,47
2.1- Cota-Parte FPM	55.280.861,00	66.042.459,56
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	51.280.861,00	60.453.400,51
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e	4.000.000,00	5.589.059,05
2.2- Cota-Parte ICMS	15.800.000,00	18.017.641,21
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	18.000,00	20.195,39
2.4- Cota-Parte ITR	25.000,00	35.021,47
2.5- Cota-Parte IPVA	3.500.000,00	2.138.153,23
2.6- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00
2.7- Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	0,00	26.369,61
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	86.297.766,00	105.009.119,71
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) +(2.5) + (2.7))	14.124.772,20	16.138.156,28
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) + (2.7)) + 25% DE((1.1) + (1.2) + (1.3) + (1.4) + (2.1.2)+(2.6))	7.449.669,30	10.114.123,64
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	75.941.885,55
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	48.430.000,00	63.933.462,93
6.1.1- Principal	48.350.000,00	62.621.082,01

6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	80.000,00	1.312.380,92
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	350.000,00	827.991,93
6.2.1- Principal	350.000,00	827.991,93
6.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00
6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT	6.000.000,00	11.180.430,69
6.3.1- Principal	6.000.000,00	11.100.613,08
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	79.817,61
7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 - 4)1	34.225.227,80	46.482.925,73
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)		VALOR
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT		11.347.874,46
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)		87.289.760,01

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	73.891.136,84	73.891.136,84	73.891.136,84	73.797.929,16	0,00
10.1- Educação Infantil	17.119.661,28	17.119.661,28	17.119.661,28	17.104.322,24	0,00
10.1.1- Creche	2.463.775,39	2.463.775,39	2.463.775,39	2.463.680,01	0,00
10.1.2- Pré-escola	14.655.885,89	14.655.885,89	14.655.885,89	14.640.642,23	0,00
10.2- Ensino Fundamental	56.771.475,56	56.771.475,56	56.771.475,56	56.693.606,92	0,00
11- OUTRAS DESPESAS	4.288.222,02	4.287.222,02	1.816.004,66	1.809.004,66	2.471.217,36
11.1- Educação Infantil	181.120,74	181.120,74	181.120,74	181.120,74	0,00
11.1.1- Creche	181.120,74	181.120,74	181.120,74	181.120,74	0,00
11.1.2- Pré-escola	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2- Ensino Fundamental	4.107.101,28	4.106.101,28	1.634.883,92	1.627.883,92	2.471.217,36
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	78.179.358,86	78.178.358,86	75.707.141,50	75.606.933,82	2.471.217,36

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	71.006.001,17	71.006.001,17	70.913.458,81	0,00	0,00	
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	63.303.320,62	61.802.103,26	61.707.758,07	1.501.217,36	0,00	
15- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	809.471,88	809.471,88	809.471,88	0,00	0,00	
16- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	11.180.430,69	10.210.430,69	10.205.233,52	970.000,00	0,00	
17- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas na Educação Infantil	6.941.749,29	6.941.749,29	6.941.749,29	0,00	0,00	
18- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas em Despesa de Capital	1.802.120,01	832.120,01	832.120,01	970.000,00	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	53.159.319,89	71.006.001,17	71.006.001,17	93,50
20 - Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil	5.590.215,35	6.941.749,29	6.941.749,29	62,08
21- Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesas de Capital	1.677.064,60	1.802.120,01	1.802.120,01	16,11
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	7.594.188,56	648.662,36	648.662,36	0,85

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 LIMIT. 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	199.748,17	199.748,17	155.509,17	122.091,04	44.239,00
24.1- Creche	30.247,44	30.247,44	30.247,44	24.969,54	0,00
24.2- Pré-escola	169.500,73	169.500,73	125.261,73	97.121,50	44.239,00
25- ENSINO FUNDAMENTAL	9.279.554,30	9.279.554,30	7.368.480,41	6.608.191,97	1.911.073,89
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	9.479.302,47	9.479.302,47	7.523.989,58	6.730.283,01	1.955.312,89
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(t))					74.834.717,14
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)					46.482.925,73
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))					292.511,22
32- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 – (28 + 29 + 30 + 31))					28.059.280,19
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	26.252.279,93	28.059.280,19		26,72	
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	13.270.204,28	11.207.690,88	292.511,22	4.038.873,89
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	6.366.198,35	4.097.326,64	2.282.979,44	289.411,22	3.793.807,69
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)	4.371.938,00	3.246.068,99
35.1- Salário-Educação	1.530.000,00	1.421.061,36
35.2- PDDE	49.770,00	2.370,28
35.3- PNAE	1.565.000,00	1.068.722,61
35.4- PNATE	817.168,00	731.949,89
35.5- Outras Transferências do FNDE	410.000,00	21.964,85
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	414.155,00	1.837.429,09
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)	5.426.093,00	5.083.498,08

OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (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)
6					
41- EDUCAÇÃO INFANTIL	621.628,13	621.628,13	617.228,15	595.532,43	4.399,98
41.1- Creche	70.613,25	70.613,25	70.613,25	70.613,25	0,00
41.2- Pré-escola	551.014,88	551.014,88	546.614,90	524.919,18	4.399,98
42- ENSINO FUNDAMENTAL	8.907.556,92	8.905.156,92	8.739.497,41	8.237.399,64	165.659,51
43- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44- ENSINO SUPERIOR	2.006.226,30	2.006.226,30	1.824.814,86	1.377.333,31	181.411,44
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)	11.535.411,35	11.533.011,35	11.181.540,42	10.210.265,38	351.470,93
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)	99.194.072,68	99.190.672,68	94.412.671,50	92.547.482,21	4.778.001,18
47.1- Despesas Correntes	93.256.475,93	93.253.075,93	92.745.655,10	3.400,00	507.420,83
47.1.1- Pessoal Ativo	78.337.832,54	78.336.832,54	78.336.832,54	1.000,00	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	80.000,00	80.000,00	0,00
47.1.4- Outras Despesas Correntes	14.838.643,39	14.836.243,39	14.328.822,56	77.600,00	507.420,83
47.2- Despesas de Capital	5.937.596,75	5.937.596,75	1.667.016,40	0,00	4.270.580,35
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	5.937.596,75	5.937.596,75	1.667.016,40	0,00	4.270.580,35
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)				76.084.143,55	1.421.265,22
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)				84.475.699,52	1.541.455,57
51- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE				2.956.318,49	1.207.237,49
52- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)				0,00	0,00
53- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)				(3.267,52)	(7.532,36)
54- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo bancário)				2.953.050,97	1.199.705,13
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: 1EB3DF0F

Matéria publicada no Diário Oficial dos Municípios do Estado do Rio Grande do Norte no dia 30/01/2023. Edição 2960

A verificação de autenticidade da matéria pode ser feita informando o código identificador no site:

<https://www.diariomunicipal.com.br/femurn/>