



Prefeitura Municipal de Casinhas
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 2021/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	897.000,00	1.136.800,03	1.120.877,03	98,60
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	5.000,00	38.939,16	35.236,16	100,85
1.1.1-IPTU	1.000,00	34.939,16	34.939,16	100,00
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	4.000,00	4.000,00	297,00	7,42
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	17.000,00	17.000,00	6.780,00	45,20
1.2.1-ITBI	15.000,00	15.000,00	6.780,00	45,20
1.2.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	488.000,00	490.352,02	488.352,02	100,00
1.3.1-ISS	486.000,00	488.352,02	488.352,02	100,00
1.3.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	387.000,00	590.508,85	590.508,85	100,00
1.4.1-IRRF	387.000,00	590.508,85	590.508,85	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	20.573.400,00	26.347.285,08	26.336.319,33	99,96
2.1-Cota-Parte FPM	16.758.400,00	21.225.081,45	21.225.081,45	103,71
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	15.422.000,00	19.606.599,05	19.606.599,05	100,00
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	680.400,00	859.364,70	859.364,70	100,00
2.1.3-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	656.000,00	759.117,70	759.117,70	100,00
2.2-Cota-Parte ICMS	3.513.750,00	4.782.180,89	4.782.180,89	100,00
2.3-ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	17.500,00	18.060,44	18.060,44	100,00
2.5-Cota-Parte ITR	1.250,00	1.250,00	284,25	22,74
2.6-Cota-Parte IPVA	272.500,00	310.712,30	310.712,30	100,00
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	21.470.400,00	27.484.085,11	27.457.196,36	99,90

Documento Assinado Digitalmente por: CILENE FARIAS SILVA DE OLIVEIRA, JULIANA BARBOSA DA SILVA AGUIAR, JOSE CRISTOVAM DA SILVA
 Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validadadoc.aspx?Codigo=documento:6429da77-e2a-436d-b59f-dab1000600e>



Documento Assinado Digitalmente por: CILENE FARIAS SILVA DE OLIVEIRA, JULIANA BARBOSA DA SILVA AGUIAR, JOSE CRISTOVAM DA SILVA
 Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validarDoc.aspx?Codigo=documento:6429da77-e2a-436d-b59f-dab1000600e>

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	1.275.000,00	1.326.856,59	978.718,46	73,76
5.1-Transferências do Salário-Educação	500.000,00	500.000,00	378.045,87	75,61
5.2-Transferências Diretas - PDDE	10.000,00	10.000,00	600,00	6,00
5.3-Transferências Diretas - PNAE	400.000,00	400.000,00	233.216,00	58,30
5.4-Transferências Diretas - PNATE	315.000,00	366.856,59	366.856,59	100,00
5.5-Outras Transferências do FNDE	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00
5.6-Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00
6-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	659.000,00	659.000,00	38.230,50	5,80
6.1-Transferências de Convênios	659.000,00	659.000,00	38.230,50	5,80
6.2-Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00
7-RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
8-OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	2.234.000,00	2.285.856,59	1.016.948,96	44,49

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (b/a) x 100
10-RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.847.400,00	4.946.090,01	4.943.890,79	99,95
10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20,00% de 2.1.1)	3.084.400,00	3.921.244,37	3.921.244,37	100,00
10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20,00% de 2.2)	702.750,00	956.436,23	956.436,23	100,00
10.3-ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20,00% de 2.3)	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
10.4-Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20,00% de 2.4)	3.500,00	3.612,14	3.612,14	100,00
10.5-Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB – (20% de 2.5)	250,00	250,00	50,78	20,31
10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20,00% de 2.6)	54.500,00	62.547,27	62.547,27	100,00
11-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	11.050.000,00	13.999.898,91	13.999.898,91	100,00
11.1-Transferências de Recursos do FUNDEB	10.114.000,00	11.701.209,29	11.701.209,29	100,00
11.2-Complementação da União ao FUNDEB	936.000,00	2.298.689,62	2.298.689,62	100,00
11.3-Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	6.266.600,00	6.266.600,00	6.757.318,50	107,83
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB		6.757.318,50		
[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	8.029.800,00	9.909.308,53	9.907.889,14	199,97	9.907.889,14	199,97	0,00

13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	8.029.800,00	9.909.308,53	9.907.889,14	199,97	9.907.889,14	199,97	0,00
13.1-Com Educação Infantil	2.612.480,00	4.046.466,78	4.046.269,52	100,00	4.046.269,52	100,00	0,00
13.2-Com Ensino Fundamental	5.417.320,00	5.862.841,75	5.861.619,62	99,98	5.861.619,62	99,98	0,00
14-OUTRAS DESPESAS	3.020.200,00	4.114.309,59	4.111.879,64	199,94	4.111.879,64	199,94	0,00
14.1-Com Educação Infantil	166.000,00	67.876,00	67.873,87	100,00	67.873,87	100,00	0,00
14.2-Com Ensino Fundamental	2.854.200,00	4.046.433,59	4.044.005,77	99,94	4.044.005,77	99,94	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	11.050.000,00	14.023.618,12	14.019.768,78	99,97	14.019.768,78	99,97	0,00

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 60%	0,00
16.2 - FUNDEB 40%	0,00
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
17.1 - FUNDEB 60%	0,00
17.2 - FUNDEB 40%	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 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério $[1] (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) \times 100 \%$	70,77
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério $(14 - (16.2 + 17.2)) / (11) \times 100 \%$	29,28
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício $(100 - (19.1 + 19.2)) \%$	(0,05)

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE

	VALOR
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2020 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	0,00
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2021(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	3.090.480,00	4.259.218,41	4.257.825,39	199,34	4.257.825,39	199,34	0,00
22.1-Creche	1.060.200,00	357,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	910.200,00	116,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	150.000,00	241,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2-Pré-Escola	2.030.280,00	4.258.860,68	4.257.825,39	199,34	4.257.825,39	199,34	0,00
22.2.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.868.280,00	4.114.226,05	4.114.143,39	100,00	4.114.143,39	100,00	0,00
22.2.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	162.000,00	144.634,63	143.682,00	99,34	143.682,00	99,34	0,00
23-ENSINO FUNDAMENTAL	11.546.968,30	12.472.435,61	12.466.485,51	199,87	12.466.485,51	199,87	0,00
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	8.271.520,00	9.909.275,34	9.905.625,39	99,96	9.905.625,39	99,96	0,00



23-ENSINO FUNDAMENTAL	11.546.968,30	12.472.435,61	12.466.485,51	199,87	12.466.485,51	199,87	0,00
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.275.448,30	2.563.160,27	2.560.860,12	99,91	2.560.860,12	99,91	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	14.637.448,30	16.731.654,02	16.724.310,90	99,96	16.724.310,90	99,96	0,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR
29-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							6.757.318,50
30-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							2.298.689,62
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]							9.056.008,12
36-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (35)) [6]							7.668.302,78
37-PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % [6] - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% [5]							27,93

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
39-DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	501.000,00	132.568,00	131.736,54	99,37	131.736,54	99,37	0,00	
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	3.347.000,00	2.465.661,22	1.526.617,96	61,92	1.526.617,96	61,92	0,00	



42-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38+ 39 + 40 + 41)	3.848.000,00	2.598.229,22	1.658.354,50	63,83	1.658.354,50	63,83	0,00
43-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	18.485.448,30	19.329.883,24	18.382.665,40	95,10	18.382.665,40	95,10	0,00



RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2021 (j)
44-RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	1.661,00	0,00
44.1-Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	0,00	0,00
44.2-Executadas com Recursos do FUNDEB	1.661,00	0,00

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45-DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020	22.265,66	0,00
46-(+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	13.999.898,91	0,00
47-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	14.008.487,19	0,00
47.1-ORÇAMENTO DO EXERCÍCIO	14.008.487,19	0,00
47.2-RESTOS A PAGAR	0,00	0,00
48-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	43.237,96	0,00
49-(=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	56.915,34	0,00
50-(+) AJUSTES	0,00	0,00
50.1-RETENÇÕES	0,00	0,00
50.2-CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	0,00	0,00
51-(=)SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	0,00	0,00

FONTE: Sistema PublicSoft Contabilidade - Secretaria de Finanças - em 31 de janeiro de 2022 as 20:57:01

José Cristóvam da Silva Filho
Contador, CRC-PE 0258980-0

Juliana Barbosa da Silva Aguiar
Ordenador de Despesa

Documento Assinado Digitalmente por: CILENE FARIAS SILVA DE OLIVEIRA, JULIANA BARBOSA DA SILVA AGUIAR, JOSE CRISTOVAM DA SILVA
Acesse em: <https://etce.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 6429da77-e2a-436d-b59f-dab10006b00e