



Documento Assinado Digitalmente por: JUAQUEZ RODRIGUES FERNANDES, JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO
Acesse em: <https://etce.tecepe.tc.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 0d3b7102-329d-4aad-bb2-a47d0c673316

Prefeitura Municipal de Machados
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	1.889.242,95	1.902.014,89	1.031.485,32	54,23
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	283.500,00	283.500,00	124.054,37	59,07
1.1.1-IPTU	210.000,00	210.000,00	124.054,37	59,07
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	73.500,00	73.500,00	0,00	0,00
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	68.250,00	68.250,00	29.303,28	55,82
1.2.1-ITBI	52.500,00	52.500,00	29.303,28	55,82
1.2.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	15.750,00	15.750,00	0,00	0,00
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	1.065.750,00	1.065.750,00	393.612,78	37,49
1.3.1-ISS	1.050.000,00	1.050.000,00	387.646,07	36,92
1.3.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	15.750,00	15.750,00	5.966,71	37,88
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	471.742,95	484.514,89	484.514,89	100,00
1.4.1-IRRF	471.742,95	484.514,89	484.514,89	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	26.684.285,25	30.907.075,78	30.627.298,22	99,09
2.1-Cota-Parte FPM	20.226.785,25	21.284.587,90	21.224.705,60	103,71
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	18.588.785,25	19.606.223,20	19.606.223,20	100,00
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	819.000,00	859.364,70	859.364,70	100,00
2.1.3-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	819.000,00	819.000,00	759.117,70	92,69
2.2-Cota-Parte ICMS	5.670.000,00	8.833.017,40	8.833.017,40	100,00
2.3-ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	10.500,00	10.500,00	0,00	0,00
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	31.500,00	33.470,48	33.470,48	100,00
2.5-Cota-Parte ITR	10.500,00	10.500,00	881,86	8,40
2.6-Cota-Parte IPVA	735.000,00	735.000,00	535.222,88	72,82
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	28.573.528,20	32.809.090,67	31.658.783,54	96,49



Documento Assinado Digitalmente por: JUAREZ RODRIGUES FERNANDES, JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO
Acesse em: <https://etce.tecepe.tc.br/epv/validaDocumento.aspx?CodigoDoDocumento=0d3b7102-329d-4aad-bb12-a47d0c673316>

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	799.094,35	830.054,85	581.797,16	70,09
5.1-Transferências do Salário-Educação	337.792,39	337.792,39	273.403,78	80,94
5.2-Transferências Diretas - PDDE	10.500,00	10.500,00	2.160,00	20,57
5.3-Transferências Diretas - PNAE	287.219,52	287.219,52	177.335,40	61,74
5.4-Transferências Diretas - PNATE	156.232,44	156.232,44	90.587,48	57,98
5.5-Outras Transferências do FNDE	7.350,00	38.310,50	38.310,50	100,00
5.6-Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00
6-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	577.500,00	577.500,00	114.820,25	19,88
6.1-Transferências de Convênios	577.500,00	577.500,00	114.820,25	19,88
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	0,00	0,00	0,00	0,00
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	1.376.594,35	1.407.554,85	696.617,41	49,49

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (b/a) x 100
10-RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	5.009.257,05	5.845.741,38	5.801.762,73	99,93
10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20,00% de 2.1.1)	3.717.757,05	3.921.244,37	3.921.244,37	100,00
10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20,00% de 2.2)	1.134.000,00	1.766.603,52	1.766.603,52	100,00
10.3-ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20,00% de 2.3)	2.100,00	2.100,00	0,00	0,00
10.4-Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20,00% de 2.4)	6.300,00	6.693,49	6.693,49	100,00
10.5-Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB – (20% de 2.5)	2.100,00	2.100,00	176,36	8,40
10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20,00% de 2.6)	147.000,00	147.000,00	107.044,99	72,82
11-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	8.937.000,00	9.588.937,96	9.588.937,96	100,00
11.1-Transferências de Recursos do FUNDEB	7.560.000,00	8.176.733,47	8.176.733,47	100,00
11.2-Complementação da União ao FUNDEB	1.377.000,00	1.412.204,49	1.412.204,49	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)	2.550.742,95	2.550.742,95	2.374.970,74	93,11
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	2.374.970,74			
[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	6.598.250,00	6.752.994,89	6.751.980,12	199,98	6.751.980,12	199,98	0,00

13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	6.598.250,00	6.752.994,89	6.751.980,12	199,98	6.751.980,12	199,98	0,00
13.1-Com Educação Infantil	65.000,00	29.021,00	29.020,20	100,00	29.020,20	100,00	0,00
13.2-Com Ensino Fundamental	6.533.250,00	6.723.973,89	6.722.959,92	99,98	6.722.959,92	99,98	0,00
14-OUTRAS DESPESAS	2.664.550,00	2.873.213,44	2.865.482,25	99,73	2.865.482,25	99,73	0,00
14.1-Com Educação Infantil	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2-Com Ensino Fundamental	2.654.550,00	2.873.213,44	2.865.482,25	99,73	2.865.482,25	99,73	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	9.262.800,00	9.626.208,33	9.617.462,37	99,91	9.617.462,37	99,91	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 $[1] (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) \times 100$ %	70,41
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério $(14 - (16.2 + 17.2)) / (11) \times 100$ %	29,74
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício $(100 - (19.1 + 19.2))$ %	(0,16)

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	837.000,00	104.151,00	104.020,20	199,82	104.020,20	199,82	0,00
22.1-Creche	827.000,00	104.151,00	104.020,20	199,82	104.020,20	199,82	0,00
22.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	70.000,00	29.021,00	29.020,20	100,00	29.020,20	100,00	0,00
22.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	757.000,00	75.130,00	75.000,00	99,83	75.000,00	99,83	0,00
22.2-Pré-Escola	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23-ENSINO FUNDAMENTAL	10.292.550,00	10.053.963,50	10.043.844,84	199,61	10.043.844,84	199,61	0,00
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	9.187.800,00	9.597.187,33	9.588.442,17	99,91	9.588.442,17	99,91	0,00



23-ENSINO FUNDAMENTAL	10.292.550,00	10.053.963,50	10.043.844,84	199,61	10.043.844,84	199,61	0,00
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.104.750,00	456.776,17	455.402,67	99,70	455.402,67	99,70	0,00
24-ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25-ENSINO SUPERIOR	25.000,00	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	1.705.000,00	1.484.103,77	1.474.617,77	99,36	1.474.617,77	99,36	0,00
28-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 +	12.859.550,00	11.642.218,27	11.622.482,81	99,83	11.622.482,81	99,83	0,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	2.374.970,74
30-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	1.412.204,49
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]	3.787.175,23
36-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (35)) [6]	6.360.689,81
37-PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) %[6] - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%[5]	20,09

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	361.000,00	247.209,00	247.170,18	99,98	247.170,18	99,98	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	881.000,00	704.914,57	652.950,26	92,63	595.081,22	84,42	57.869,04



42-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38+ 39 + 40 + 41)	1.242.000,00	952.123,57	900.120,44	94,54	842.251,40	88,46	57.869,04
43-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	14.101.550,00	12.594.341,84	12.522.603,25	99,43	12.464.734,21	98,97	57.869,04



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	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 2020	7.720,73	0,00
46-(+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	9.588.937,96	0,00
47-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	9.619.297,37	0,00
47.1-ORÇAMENTO DO EXERCÍCIO	9.617.462,37	0,00
47.2-RESTOS A PAGAR	1.835,00	0,00
48-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	45.531,33	0,00
49-(=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	22.892,65	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 14:55:26

JOSÉ CRISTÓVAM DA SILVA
FILHO
Contador, CRC-PE 025898/O-0

JUAREZ RODRIGUES
FERNANDES
Prefeito

Documento Assinado Digitalmente por: JUAREZ RODRIGUES FERNANDES, JOSE CRISTOVAM DA SILVA FILHO
Acesse em: <https://etce.depa.tc.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 0d3b7102-329d-4aad-bb12-a47d0c673316