

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

**GABINETE DO PREFEITO**  
**EDUCAÇÃO**

Sistema Orçamentário, Financeiro e Contábil				
Relatório Resumido de Execução Orçamentária - Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino				Exercício: 2019
Bimestre: SETEMBRO-OUTUBRO/2019				
Lei 9.394/96, Art. 72 - Anexo 8				
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	9.363.000,00	9.363.000,00	10.288.003,89	109,88
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.000.000,00	1.000.000,00	7.074.991,63	707,50
1.1.1 - IPTU	1.000.000,00	1.000.000,00	7.074.991,63	707,50
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	2.560.000,00	2.560.000,00	380.768,55	14,87
1.2.1 - ITBI	1.760.000,00	1.760.000,00	380.768,55	21,63
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	800.000,00	800.000,00	0,00	0,00
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	4.803.000,00	4.803.000,00	2.080.834,99	43,32
1.3.1 - ISS	4.500.000,00	4.500.000,00	2.080.834,99	46,24
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	303.000,00	303.000,00	0,00	0,00
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.000.000,00	1.000.000,00	751.408,72	75,14
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUICIONAIS E LEGAIS	46.044.750,00	46.044.750,00	44.233.637,31	96,07
2.1 - Cota-Parte FPM	34.986.000,00	34.986.000,00	32.355.591,31	92,48
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea b	34.300.000,00	34.300.000,00	32.355.591,31	94,33
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea d	343.000,00	343.000,00	0,00	0,00
2.1.3 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea e	343.000,00	343.000,00	0,00	0,00
2.2 - Cota-Parte ICMS	9.000.000,00	9.000.000,00	10.359.169,77	115,10
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	20.000,00	20.000,00	7.104,71	35,53
2.5 - Cota-Parte ITR	18.750,00	18.750,00	28.818,65	153,70
2.6 - Cota-Parte IPVA	2.000.000,00	2.000.000,00	1.482.952,87	74,15
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS ( 1 + 2 )	55.407.750,00	55.407.750,00	54.521.641,20	98,40
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
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	4.765.666,00	4.765.666,00	3.736.975,98	78,41
5.1 - Transferências do Salário-Educação	1.818.029,00	1.818.029,00	1.544.016,83	84,93
5.2 - Transferências do PDDE	3.371,00	3.371,00	0,00	0,00
5.3 - Transferências do PNAE	574.000,00	574.000,00	1.723.614,39	300,28
5.4 - Transferências do PNATE	588.000,00	588.000,00	433.224,00	73,68
5.5 - Outras Transferências do FNDE	1.649.008,00	1.649.008,00	0,00	0,00
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	133.258,00	133.258,00	36.120,76	27,11
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.703.541,00	1.703.541,00	2.409.820,36	141,46
6.1 - Transferências de Convênios	1.683.541,00	1.683.541,00	2.397.024,00	142,38
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	20.000,00	20.000,00	12.796,36	63,98
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)	6.469.207,00	6.469.207,00	6.146.796,34	95,02
FUNDEB - RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	4.955.750,00	4.955.750,00	8.226.089,64	165,99
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	2.744.000,00	2.744.000,00	6.391.943,77	232,94
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.800.000,00	1.800.000,00	1.828.382,24	101,58
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)	3.750,00	3.750,00	5.763,63	153,71
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	400.000,00	400.000,00	0,00	0,00
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	32.733.360,00	32.733.360,00	38.526.963,80	117,70

11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	32.633.360,00	32.633.360,00	38.472.192,52	117,89
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3 - Receita de Aplicação dos Recursos do FUNDEB	100.000,00	100.000,00	54.771,28	54,77
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	27.677.610,00	27.677.610,00	30.246.102,88	(48,10)

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR(I)
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)	
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	20.356.000,00	37.084.417,09	35.619.284,89	96,05	31.972.507,29	86,22	0,00
13.1 - Com Educação Infantil	4.181.000,00	6.057.473,03	6.056.819,69	99,99	5.319.142,45	87,81	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	16.175.000,00	31.026.944,06	29.562.465,20	95,28	26.653.364,84	85,90	0,00
14 - OUTRAS DESPESAS	12.377.360,00	12.382.233,36	11.950.499,32	96,51	9.256.459,00	74,76	0,00
14.1 - Com Educação Infantil	1.586.080,00	1.390.425,76	1.328.272,10	95,53	1.019.949,97	73,36	0,00
14.2 - Com Ensino Fundamental	10.791.280,00	10.991.807,60	10.622.227,22	96,64	8.236.509,03	74,93	0,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	32.733.360,00	49.466.650,45	47.569.784,21	96,17	41.228.966,29	83,35	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
19 - TOTAL DE DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE(15-18)	0,00
19.1 - Máximo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13-(16.1+17.1))/(11)*100%	82,98
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14-(16.2+17.2))/(11)*100%	24,02
19.3 - Máximo de 5% não aplicado no Exercício (100-(19.1 + 19.2))%	-7,00
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM EXERCÍCIO ANTERIOR QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	0,00
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE	0,00

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DO MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR(I)
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)	
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL	9.305.415,00	8.629.247,47	8.549.889,40	99,08	7.457.167,02	86,42	0,00
22.1 - Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2 - Pré-escola	9.305.415,00	8.629.247,47	8.549.889,40	99,08	7.457.167,02	86,42	0,00
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.753.080,00	7.447.898,79	7.385.091,79	99,16	6.339.092,42	85,11	0,00
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.552.335,00	1.181.348,68	1.164.797,61	98,60	1.118.074,60	94,64	0,00
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	34.306.909,00	44.865.428,37	43.006.249,52	95,86	37.156.662,60	82,82	0,00
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	26.966.280,00	42.018.751,66	40.184.692,42	95,64	34.889.873,87	83,03	0,00
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	7.340.629,00	2.846.676,71	2.821.557,10	99,12	2.266.788,73	79,63	0,00
24 - ENSINO MÉDIO	1.261.000,00	2.253.118,38	2.066.938,76	91,74	1.764.570,54	78,32	0,00
25 - ENSINO SUPERIOR	427.000,00	736.454,62	735.867,21	99,92	639.449,24	86,83	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)	45.300.324,00	56.484.248,84	54.358.944,89	96,24	47.017.849,40	83,24	0,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	30.246.102,88
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00
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 COM A DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	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)	30.246.102,88
36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))	14.367.726,74

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS AO FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR(I)
			Até Bimestre (e)	% (f)= (e/d)	Até Bimestre (g)	% (h)= (g/d)	
38 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADO 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	1.848.029,00	415.035,11	407.755,11	98,25	252.383,80	0,00	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	3.580.178,00	3.418.750,87	3.343.299,21	97,79	2.653.407,19	0,00	0,00
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	5.428.207,00	3.833.785,98	3.751.054,32	97,84	2.905.790,99	0,00	0,00
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 42)	50.728.531,00	60.318.034,82	58.109.999,21	96,34	49.923.640,39	0,00	0,00

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ BIMESTRE	CANCELADO EM 2019 (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
<b>CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA</b>	<b>VALOR</b>	
	FUNDEB (h)	Salário Educação
45 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	2.710.929,94	0,00
46 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	38.504.311,27	0,00
47 - (-) PAGAMENTO EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	40.266.292,56	0,00
47.1 (-) Orçamento do Exercício	40.266.292,56	0,00
47.2 (-) Restos a Pagar	0,00	0,00
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	51.895,05	0,00
49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	1.000.843,70	0,00
50 - (+) Ajustes	(17.569,31)	0,00
50.1 (+) Retenções	0,00	0,00
50.2 (-) Valores a recuperar	0,00	0,00
50.3 (+) Outros valores extraorçamentários	0,00	0,00
50.4 (+) Conciliação Bancária	(17.569,31)	0,00
51 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	983.274,39	0,00

**ANA PAULA DE FARIAS**

Contadora CRC/RN 011161/O-6

**CRISTINA ARAÚJO DOS SANTOS PINHEIRO**

Controladora Geral Do Município

**RONALDO MARQUES RODRIGUES**

Prefeito Municipal

**Publicado por:**  
Neilson Franklin de Oliveira Silva  
Código Identificador:426D2985

Matéria publicada no Diário Oficial dos Municípios do Estado do Rio Grande do Norte no dia 29/11/2019. Edição 2158  
A verificação de autenticidade da matéria pode ser feita informando o código identificador no site:  
<http://www.diariomunicipal.com.br/femurn/>