

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

**SECRETARIA MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO E FINANÇAS
MDE**

Sistema Orçamentário, Financeiro e Contábil				
Relatório Resumido de Execução Orçamentária - Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino				Exercício: 2019
Bimestre: NOVEMBRO-DEZEMBRO/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	12.144.597,17	129,71
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.000.000,00	1.000.000,00	8.319.386,05	831,94
1.1.1 - IPTU	1.000.000,00	1.000.000,00	8.319.386,05	831,94
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	433.257,28	16,92
1.2.1 - ITBI	1.760.000,00	1.760.000,00	433.257,28	24,62
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	2.339.649,01	48,71
1.3.1 - ISS	4.500.000,00	4.500.000,00	2.319.488,87	51,54
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	303.000,00	303.000,00	20.160,14	6,65
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.000.000,00	1.000.000,00	1.052.304,83	105,23
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	46.044.750,00	46.044.750,00	55.312.320,41	120,13
2.1 - Cota-Parte FPM	34.986.000,00	34.986.000,00	41.242.882,24	117,88
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea b	34.300.000,00	34.300.000,00	41.242.882,24	120,24
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	12.455.333,15	138,39
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	8.750,99	43,76
2.5 - Cota-Parte ITR	18.750,00	18.750,00	32.766,12	174,75
2.6 - Cota-Parte IPVA	2.000.000,00	2.000.000,00	1.572.587,91	78,63
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	67.456.917,58	121,75
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	4.458.558,53	93,56
5.1 - Transferências do Salário-Educação	1.818.029,00	1.818.029,00	1.821.241,40	100,18
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	1.923.147,69	335,04
5.4 - Transferências do PNATE	588.000,00	588.000,00	541.530,00	92,10
5.5 - Outras Transferências do FNDE	1.649.008,00	1.649.008,00	134.089,58	8,13
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	133.258,00	133.258,00	38.549,86	28,93
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.703.541,00	1.703.541,00	2.410.507,54	141,50
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	13.483,54	67,42
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	6.869.066,07	106,18
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	10.088.567,32	203,57
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	2.744.000,00	2.744.000,00	7.834.399,32	285,51
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.800.000,00	1.800.000,00	2.247.614,89	124,87
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	6.553,11	174,75
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	46.745.834,76	142,81
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	32.633.360,00	32.633.360,00	46.686.829,71	143,06
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	59.005,05	59,01
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	27.677.610,00	27.677.610,00	36.598.262,39	(60,51)

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSC. EM RESTOS A PAGAR(I)	
			Até Bimestre (e)	% (f)=(e/d)	Até Bimestre	% (g) (h)=(g/d)		
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	20.356.000,00	41.251.090,09	40.550.759,56	98,30	40.550.759,56	98,30	0,00	
13.1 - Com Educação Infantil	4.181.000,00	6.984.458,41	6.813.981,96	97,56	6.813.981,96	97,56	0,00	
13.2 - Com Ensino Fundamental	16.175.000,00	34.266.631,68	33.736.777,60	98,45	33.736.777,60	98,45	0,00	
14 - OUTRAS DESPESAS	12.377.360,00	12.807.041,08	11.861.143,49	92,61	11.408.772,19	89,08	452.371,30	
14.1 - Com Educação Infantil	1.586.080,00	1.430.862,44	1.284.105,41	89,74	1.235.447,91	86,34	48.657,50	
14.2 - Com Ensino Fundamental	10.791.280,00	11.376.178,64	10.577.038,08	92,98	10.173.324,28	89,43	403.713,80	
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	32.733.360,00	54.058.131,17	52.411.903,05	96,95	51.959.531,75	96,12	452.371,30	
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%							86,74	
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14-(16.2+17.2))/(11)*100%							24,40	
19.3 - Máximo de 5% não aplicado no Exercício (100-(19.1 + 19.2))%							-11,14	
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							VALOR	
	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSC. EM RESTOS A PAGAR(I)	
			Até Bimestre (e)	% (f)=(e/d)	Até Bimestre	% (g) (h)=(g/d)		
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL	9.305.415,00	9.612.743,53	9.261.947,20	96,35	9.193.742,27	95,64	68.204,93	
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	9.612.743,53	9.261.947,20	96,35	9.193.742,27	95,64	68.204,93	
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.753.080,00	8.415.320,85	8.098.087,37	96,23	8.049.429,87	95,65	48.657,50	
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.552.335,00	1.197.422,68	1.163.859,83	97,20	1.144.312,40	95,56	19.547,43	
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	34.306.909,00	48.711.245,54	47.236.008,47	96,97	46.684.893,45	95,84	551.115,02	
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	26.966.280,00	45.642.810,32	44.313.815,68	97,09	43.910.101,88	96,20	403.713,80	
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	7.340.629,00	3.068.435,22	2.922.192,79	95,23	2.774.791,57	90,43	147.401,22	
24 - ENSINO MÉDIO	1.261.000,00	2.457.503,25	2.419.930,42	98,47	2.211.429,72	89,99	208.500,70	
25 - ENSINO SUPERIOR	427.000,00	886.603,82	882.813,20	99,57	818.505,57	92,32	64.307,63	
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	61.668.096,14	59.800.699,29	96,97	58.908.571,01	95,53	892.128,28	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR	
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							36.598.262,39	
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)							36.598.262,39	
36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))							19.899.693,28	
37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36)/(3) x 100)% - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%							29,49	
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS AO FINANCIAMENTO	DOTAÇÃO	DOTAÇÃO	DESPESAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSC. EM RESTOS	

DO ENSINO	INICIAL	ATUALIZADA (d)	EMPENHADAS				A PAGAR(I)
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)	Até o 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	338.650,40	81,60	252.383,80	0,00	86.266,60
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	3.792.003,79	3.690.680,77	97,33	2.977.639,36	0,00	713.041,41
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	5.428.207,00	4.207.038,90	4.029.331,17	95,78	3.230.023,16	0,00	799.308,01
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 42)	50.728.531,00	65.875.135,04	63.830.030,46	96,90	62.138.594,17	0,00	1.691.436,29
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO						SALDO ATÉ BIMESTRE	CANCELADO EM 2019 (J)
44 - RESTOR 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
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA						VALOR	
						FUNDEB (h)	Salário Educação
45 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR						2.710.929,94	931.058,08
46 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE						46.727.192,07	1.851.602,35
47 - (-) PAGAMENTO EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE						47.118.045,90	1.809.805,00
47.1 (-) Orçamento do Exercício						47.118.045,90	1.809.805,00
47.2 (-) Restos a Pagar						0,00	0,00
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE						55.532,70	0,00
49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE						2.375.608,81	972.855,43
50 - (+) Ajustes						(17.599,31)	(0,80)
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						(17.599,31)	(0,80)
51 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO						2.358.009,50	972.854,63

ANA PAULA DE FARIAS

Contadora CRC/RN 011161/O-6

RAPHAEL GURGEL MARINHO FERNANDES

Controlador Municipal

JULIO CESAR SOARES CAMARA

Prefeito Municipal

Publicado por:
Hylane Larissa Bezerra de Souza
Código Identificador:2B40BAEF

Matéria publicada no Diário Oficial dos Municípios do Estado do Rio Grande do Norte no dia 29/01/2020. Edição 2199
A verificação de autenticidade da matéria pode ser feita informando o código identificador no site:
<http://www.diariomunicipal.com.br/femurn/>