

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

SECRETARIA MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO E FINANÇAS - CONTABILIDADE
RREO VIII - ENSINO - RECEITAS E DESPESAS COM MDE - 1º BIMESTRE - CEARÁ MIRIM/RN

Sistema Orçamentário, Financeiro e Contábil						
Relatório Resumido de Execução Orçamentária - Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino						Exercício: 2021
Bimestre: JANEIRO-FEVEREIRO/2021						
RREO - Anexo 8 (LDB, art.72)						
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)x100		
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	19.676.440,00	16.600.690,00	1.656.777,96	9,98		
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	4.500.000,00	3.980.000,00	202.539,32	5,09		
1.1.1 - IPTU	4.500.000,00	3.980.000,00	202.539,32	5,09		
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	555.000,00	630.000,00	119.661,76	18,99		
1.2.1 - ITBI	500.000,00	575.000,00	119.661,76	20,81		
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	55.000,00	55.000,00	0,00	0,00		
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	8.500.000,00	5.948.000,00	1.078.197,73	18,13		
1.3.1 - ISS	8.200.000,00	5.648.000,00	1.078.197,73	19,09		
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00		
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renta Retido na Fonte - IRRF	6.121.440,00	6.042.690,00	256.379,15	4,24		
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	41.845.202,00	44.848.952,00	11.915.094,89	26,57		
2.1 - Cota-Parte FPM	30.532.202,00	32.532.202,00	9.206.848,94	28,30		
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea b	30.532.202,00	32.532.202,00	9.206.848,94	28,30		
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea d	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.1.3 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea e	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.2 - Cota-Parte ICMS	9.725.000,00	10.725.000,00	2.474.690,22	23,07		
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	18.000,00	18.000,00	2.421,20	13,45		
2.5 - Cota-Parte ITR	25.000,00	28.750,00	4.795,22	16,68		
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.525.000,00	1.525.000,00	226.339,31	14,84		
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00		
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	61.521.642,00	61.449.642,00	13.571.872,85	22,09		
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO						
RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO 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	4.007.000,00	4.007.000,00	464.409,91	11,59		
5.1 - Transferências do Salário-Educação	1.350.000,00	1.350.000,00	250.882,59	18,58		
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00		
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	1.385.000,00	1.385.000,00	212.936,40	15,37		
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	690.000,00	690.000,00	0,00	0,00		
5.5 - Outras Transferências do FNDE	522.000,00	522.000,00	0,00	0,00		
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	60.000,00	60.000,00	590,92	0,99		
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.975.000,00	1.975.000,00	31,93	0,00		
6.1 - Transferências de Convênios	1.955.000,00	1.955.000,00	0,00	0,00		
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	20.000,00	20.000,00	31,93	0,16		
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)	5.982.000,00	5.982.000,00	464.441,84	7,76		
FUNDEB						
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS			
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100		
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	10.324.040,00	10.324.040,00	2.383.018,88	23,08		
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	7.706.440,00	7.706.440,00	1.841.369,76	23,89		
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	2.300.000,00	2.300.000,00	494.938,01	21,52		
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)	3.600,00	3.600,00	484,23	13,44		
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)	5.000,00	5.000,00	959,02	19,18		
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	305.000,00	305.000,00	45.267,86	14,84		
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	40.993.000,00	40.993.000,00	10.047.174,36	24,51		
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	40.893.000,00	40.893.000,00	10.046.982,81	24,57		
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	191,55	0,19		
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	30.568.960,00	30.568.960,00	7.663.963,93	1,49		
DESPESAS DO FUNDEB						
DESPESAS EMPENHADAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	INSC. EM RESTOS A PAGAR (f)
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)		
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	25.250.000,00	25.250.000,00	24.641.120,88	97,59	7.059.862,94	27,96
13.1 - Com Educação Infantil	4.641.000,00	4.513.209,87	4.334.984,94	96,05	1.480.867,30	32,81

13.2 - Com Ensino Fundamental	20.609.000,00	20.736.790,13	20.306.135,94	97,92	5.578.995,64	26,90	0,00
14 - OUTRAS DESPESAS	15.743.000,00	15.618.000,00	7.211.433,02	46,17	1.359.220,85	8,70	0,00
14.1 - Com Educação Infantil	1.394.000,00	1.394.000,00	810.844,66	58,17	265.702,54	19,06	0,00
14.2 - Com Ensino Fundamental	14.349.000,00	14.224.000,00	6.400.588,36	45,00	1.093.518,31	7,69	0,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	40.993.000,00	40.868.000,00	31.852.553,90	77,94	8.419.083,79	20,60	0,00

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB		VALOR
16 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB		9.143,36
16.1 - FUNDEB 60%		4.571,68
16.2 - FUNDEB 40%		4.571,68
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)		9.143,36
INDICADORES DO FUNDEB		VALOR
19 - TOTAL DE DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE(15-18)		8.409.940,43
19.1 - Máximo de 60% do FUNDEB na Renumeração do Magistério (13-(16.1+17.1))/(11)*100%		70,22
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Renumeração do Magistério (14-(16.2+17.2))/(11)*100%		13,48
19.3 - Máximo de 5% não aplicado no Exercício (100-(19.1 + 19.2))%		16,30
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE		VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2019 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS		264.942,33
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2020		264.942,33

DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB							
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DO MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSC. EM RESTOS A PAGAR (I)
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)	
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL	6.457.018,00	6.288.027,87	5.145.829,60	81,84	1.746.569,84	27,78	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	6.457.018,00	6.288.027,87	5.145.829,60	81,84	1.746.569,84	27,78	0,00
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	6.035.000,00	5.907.209,87	5.145.829,60	87,11	1.746.569,84	29,57	0,00
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	422.018,00	380.818,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	41.840.929,00	41.813.719,13	27.538.335,77	65,86	6.882.548,08	16,46	0,00
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	34.958.000,00	34.960.790,13	26.706.724,30	76,39	6.672.513,95	19,09	0,00
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	6.882.929,00	6.852.929,00	831.611,47	12,14	210.034,13	3,06	0,00
24 - ENSINO MÉDIO	496.570,00	496.570,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - ENSINO SUPERIOR	25.000,00	66.200,00	50.864,00	76,83	880,08	1,33	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)	48.819.517,00	48.664.517,00	32.735.029,37	67,27	8.629.998,00	17,73	0,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL		VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)		7.663.963,93
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 SEM A DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO		0,00
34 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS C/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)		7.663.963,93
36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))		965.153,99
37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36)/(3) x 100%) - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%		7,11

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE							
DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSC. EM RESTOS 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	1.370.000,00	1.974.000,00	1.299.384,72	65,82	48.446,95	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	4.330.430,00	3.740.330,00	559.093,70	14,95	650,00	0,00	0,00
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	5.700.430,00	5.714.330,00	1.858.478,42	32,52	49.096,95	0,00	0,00
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	54.519.947,00	54.378.847,00	34.593.507,79	63,62	8.679.094,95	0,00	0,00
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO						SALDO ATÉ BIMESTRE	CANCELADO EM 2021 (J)
44 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE						1.397.907,16	0,00
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino						1.143.252,96	0,00
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB						254.654,20	0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA		VALOR	
		FUNDEB	SAL. EDUCAÇÃO
45 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR		264.942,33	1.851.334,76
46 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (Orçamentário)		10.049.808,76	251.212,11

47 - (-) PAGAMENTO EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	8.293.246,92	85.581,71
47.1 (-) Orçamento do Exercício	8.293.246,92	85.581,71
47.2 (-) Restos a Pagar	0,00	0,00
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	191,55	0,00
49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	2.021.695,72	2.016.965,16
50 - (+) Ajustes	(18.553,62)	(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	(18.553,62)	(0,80)
51 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	2.003.142,10	2.016.964,36

MARIA DE FATIMA ALVES DA SILVA
Secretaria Municipal De Planejamento E Finanças

RAPHAEL FERREIRA ARAÚJO
Controlador Geral Do Município

JULIO CESAR SOARES CAMARA
Prefeito

Publicado por:
Cristiane Cabral Barbosa da Silva
Código Identificador:C275B969

Matéria publicada no Diário Oficial dos Municípios do Estado do Rio Grande do Norte no dia 30/03/2021. Edição 2493
A verificação de autenticidade da matéria pode ser feita informando o código identificador no site:
<http://www.diariomunicipal.com.br/femurn/>