



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	5.270,00	5.270,00	184.980,78	3.510,08			
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	3.270,00	3.270,00	1.908,43	58,35			
1.1.1 - IPTU	3.270,00	3.270,00	1.908,43	58,35			
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	2.000,00	2.000,00	11.368,55	568,45			
1.2.1 - ITBI	2.000,00	2.000,00	11.368,55	568,45			
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00			
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	0,00	0,00	145.115,67	0,00			
1.3.1 - ISS	0,00	0,00	145.115,67	0,00			
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00			
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	0,00	0,00	26.588,13	0,00			
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUICIONAIS E LEGAIS	14.525.525,00	14.525.525,00	11.684.345,91	80,44			
2.1 - Cota-Parte FPM	12.500.000,00	12.500.000,00	9.955.566,56	79,64			
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea b	11.500.000,00	11.500.000,00	9.459.219,18	82,25			
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea d	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00			
2.1.3 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea e	500.000,00	500.000,00	496.347,38	99,27			
2.2 - Cota-Parte ICMS	1.900.000,00	1.900.000,00	1.596.095,05	84,01			
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	1.700,00	1.700,00	0,00	0,00			
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	1.700,00	1.700,00	1.395,65	82,12			
2.5 - Cota-Parte ITR	125,00	125,00	1.389,22	1.111,20			
2.6 - Cota-Parte IPVA	122.000,00	122.000,00	129.899,43	106,47			
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00			
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	14.530.795,00	14.530.795,00	11.869.326,69	81,68			
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	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	459.855,00	459.855,00	282.293,58	61,39			
5.1 - Transferências do Salário-Educação	178.000,00	178.000,00	156.818,63	88,10			
5.2 - Transferências do PDDE	3.550,00	3.550,00	0,00	0,00			
5.3 - Transferências do PNAE	213.565,00	213.565,00	97.895,42	45,84			
5.4 - Transferências do PNATE	64.240,00	64.240,00	27.025,44	42,07			
5.5 - Outras Transferências do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00			
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	500,00	500,00	554,09	110,80			
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.402.350,00	1.402.350,00	97.467,00	6,95			
6.1 - Transferências de Convênios	1.402.350,00	1.402.350,00	97.467,00	6,95			
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)	1.862.205,00	1.862.205,00	379.760,58	20,39			
FUNDEB - RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100			
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.705.105,00	2.705.105,00	2.237.599,77	82,72			
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	2.300.000,00	2.300.000,00	1.891.843,63	82,25			
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	380.000,00	380.000,00	319.218,80	84,01			
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	340,00	340,00	0,00	0,00			
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	340,00	340,00	279,13	82,06			
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)	25,00	25,00	277,79	1.112,00			
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	24.400,00	24.400,00	25.980,42	106,48			
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	4.203.500,00	4.203.500,00	4.066.663,79	96,74			
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	4.200.000,00	4.200.000,00	4.063.014,33	96,74			
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00			
11.3 - Receita de Aplicação dos Recursos do FUNDEB	3.500,00	3.500,00	3.649,46	104,26			
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	1.494.895,00	1.494.895,00	1.825.414,56	14,02			
DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS (e)	% (f)=(e/d)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	% (h)=(g/d)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR(I)
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	4.200.000,00	4.625.300,00	3.499.802,24	75,67	2.682.738,40	58,00	0,00
13.1 - Com Educação Infantil	279.300,00	576.100,00	564.987,00	98,07	406.963,90	70,64	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	3.920.700,00	4.049.200,00	2.934.815,24	72,48	2.275.774,50	56,20	0,00
14 - OUTRAS DESPESAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.1 - Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2 - Com Ensino Fundamental	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	4.200.000,00	4.625.300,00	3.499.802,24	75,67	2.682.738,40	58,00	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 Renuneração do Magistério (13-(16.1+17.1))/(11*100)%							65,96			
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Renuneração do Magistério (14-(16.2+17.2))/(11*100)%							0,00			
19.3 - Máximo de 5% não aplicado no Exercício (100-(19.1 + 19.2))%							34,04			
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 Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR(I)
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL				382.865,00	712.705,00	628.833,13	88,23	463.736,87	65,07	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				382.865,00	712.705,00	628.833,13	88,23	463.736,87	65,07	0,00
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB				279.300,00	576.100,00	564.987,00	98,07	406.963,90	70,64	0,00
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos				103.565,00	136.605,00	63.846,13	46,74	56.772,97	41,56	0,00
23 - ENSINO FUNDAMENTAL				7.035.195,00	6.940.214,36	5.573.958,00	80,31	4.402.503,01	63,43	0,00
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB				3.920.700,00	4.049.200,00	2.934.815,24	72,48	2.275.774,50	56,20	0,00
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos				3.114.495,00	2.891.014,36	2.639.142,76	91,29	2.126.728,51	73,56	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				351.780,00	21.780,00	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)				7.769.840,00	7.674.699,36	6.202.791,13	80,82	4.866.239,88	63,41	0,00
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR			
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							1.825.414,56			
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)							1.825.414,56			
36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))							3.040.825,32			
37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37)/(3) x 100)% - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%							25,61			
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS AO FINANCIAMENTO DO ENSINO				DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR(I)
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				178.000,00	172.000,00	165.103,66	95,99	158.056,11	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				1.332.425,00	441.105,64	249.058,51	56,46	230.358,29	0,00	0,00
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)				1.510.425,00	613.105,64	414.162,17	67,55	388.414,40	0,00	0,00
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 42)				9.280.265,00	8.287.805,00	6.616.953,30	79,84	5.254.654,28	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 - 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			
45 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR							FUNDEB (h)		Salário Educação	
46 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							30.526,74		0,00	
47 - (-) PAGAMENTO EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE							4.503.640,32		0,00	
47.1 (-) Orçamento do Exercício							4.067.032,72		0,00	
47.2 (-) Restos a Pagar							0,00		0,00	
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							3.649,46		0,00	
49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE							470.783,80		0,00	
50 - (+) Ajustes							0,00		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							0,00		0,00	
51 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO							470.783,80		0,00	



PREFEITURA MUNICIPAL ESPIRITO SANTO

Relatório Resumido de Execução Orçamentária - Demonstrativo das Receitas e Despesas
com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino

Bimestre: SETEMBRO-OUTUBRO/2019

Sistema Orçamentário, Financeiro e Contábil

Exercício: 2019 Pág.: 3/3

Lei 9.394/96, Art. 72 - Anexo 8

FERNANDO LUIZ TEIXEIRA DE CARVALHO
PREFEITO

ARI CARLOS S CRUZ
CONTADOR CRC/RN 010937