

PREFEITURA MUNICIPAL DE CAETITE
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A ABRIL 2020/ BIMESTRE MARÇO - ABRIL

RREO - Anexo 8 (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- RECEITA DE IMPOSTOS	17.490.107,00	17.490.107,00	4.218.027,68	24,11				
1.1- Receita Resultante de Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU 1.1.1.- IPTU	1.438.494,00	1.438.494,00	136.024,15	9,45				
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	941.971,00	941.971,00	86.074,01	9,13				
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	496.523,00	496.523,00	49.950,14	10,05				
1.2.1- ITBI	574.010,00	574.010,00	250.402,54	43,62				
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	555.114,00	555.114,00	242.702,54	43,72				
1.3- Receita Resultante do Impostos sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS 1.3.1.- ISS	18.896,00	18.896,00	7.700,00	40,74				
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS 1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	12.165.859,00	12.165.859,00	3.044.340,34	25,02				
1.5- Receita Resultante do Impostos Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III 1.5.1.- ITR	11.855.188,00	11.855.188,00	2.982.391,67	25,15				
1.5.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR	310.671,00	310.671,00	61.948,67	19,94				
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	3.311.744,00	3.311.744,00	787.260,65	23,77				
2.1- Cota-Parte - FPM	0,00	0,00	0,00	0,00				
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	0,00	0,00	0,00	0,00				
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	67.857.997,00	67.857.997,00	17.387.294,09	25,62				
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	45.709.737,00	45.709.737,00	12.099.523,35	26,47				
2.2- Cota-Parte - ICMS	42.276.907,00	42.276.907,00	12.099.523,35	28,61				
2.3- ICMS-Desoneração - I, C, nº87/1996	1.679.896,00	1.679.896,00	0,00	0,00				
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	1.752.934,00	1.752.934,00	0,00	0,00				
2.5- Cota-Parte ITR	19.189.474,00	19.189.474,00	4.536.769,45	23,64				
2.6- Cota-Parte IPVA	72.220,00	72.220,00	0,00	0,00				
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	172.089,00	172.089,00	33.989,19	19,75				
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	127.149,00	127.149,00	1.596,09	1,25				
	2.587.328,00	2.587.328,00	715.416,01	27,65				
	0,00	0,00	0,00	0,00				
	85.348.104,00	85.348.104,00	21.605.321,77	25,31				
FUNDEB								
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	38.421,00	38.421,00	31,01	0,08				
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	6.469.058,00	6.469.058,00	855.384,26	13,22				
5.1- Transferências do Salário-Educação	1.547.014,00	1.547.014,00	352.934,48	22,81				
5.2- Transferências Diretas - PDDE	15.114,00	15.114,00	0,00	0,00				
5.3- Transferências Diretas - PNAE	967.505,00	967.505,00	262.339,20	27,11				
5.4- Transferências Diretas - PNATE	1.790.835,00	1.790.835,00	235.109,49	13,12				
5.5- Outras Transferências do FNDE	2.060.200,00	2.060.200,00	4.899,32	0,23				
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	88.390,00	88.390,00	101,77	0,11				
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	550.000,00	550.000,00	0,00	0,00				
6.1- Transferências de Convênios	550.000,00	550.000,00	0,00	0,00				
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00				
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00				
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	4.162.800,00	4.162.800,00	0,00	0,00				
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	11.230.279,00	11.230.279,00	855.415,27	7,61				
FUNDEB								
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS					
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a) x 100				
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	12.885.034,00	12.885.034,00	3.470.660,48	26,93				
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	8.455.381,00	8.455.381,00	2.419.904,59	28,61				
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	3.837.895,00	3.837.895,00	907.353,81	23,64				
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	14.444,00	14.444,00	0,00	0,00				
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	34.418,00	34.418,00	0,00	0,00				
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	25.430,00	25.430,00	319,19	1,25				
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	517.466,00	517.466,00	143.082,89	27,65				
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	37.459.635,00	37.459.635,00	10.667.970,84	28,47				
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	37.357.535,00	37.357.535,00	10.667.808,90	28,55				
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00				
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	102.100,00	102.100,00	161,94	0,15				
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	24.472.501,00	24.472.501,00	7.197.148,42	29,40				
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB								
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB								
DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DOTAÇÃO ATUALIZAÇÃO (d)	DESPESAS		DESPESAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ⁷ (l)	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)X100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)X100		
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	26.211.535,00	26.211.535,00	6.854.109,18	26,15	6.854.109,18	26,15	0,00	
13.1- Com Educação Infantil	5.863.520,00	5.863.520,00	691.609,83	11,80	691.609,83	11,80	0,00	
13.2- Com Ensino Fundamental	20.348.015,00	20.348.015,00	6.162.499,35	30,29	6.162.499,35	30,29	0,00	
14- OUTRAS DESPESAS	6.305.479,00	6.305.479,00	3.914.422,50	62,08	2.066.211,58	32,77	0,00	
14.1- Com Educação Infantil	2.139.335,00	2.139.335,00	200.056,64	9,35	0,00	0,00	0,00	
14.2- Com Ensino Fundamental	4.166.144,00	4.166.144,00	3.714.365,86	89,16	2.066.211,58	49,60	0,00	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	32.517.014,00	32.517.014,00	10.768.531,68	85,23	8.920.320,76	58,92	0,00	
DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB								
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)								8.920.320,76
19.1- Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %								62,27
19.2- Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100) %								37,73
19.3- Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %								16,39
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE								
VALOR								
20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2019 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS								87.773,68
21- DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2020 ⁸								714.780,60

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		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (l)
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x	Até o Bimestre (g)	%	
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
Pré-escola	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENSINO FUNDAMENTAL	37.216.570,00	37.216.570,00	12.713.128,05	34,16	9.736.560,70	26,16	0,00
23-1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	24.514.159,00	24.514.159,00	9.876.865,21	40,29	8.228.710,93	33,56	0,00
23-2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	12.702.411,00	12.702.411,00	2.836.262,84	22,33	1.507.849,77	11,87	0,00
ENSINO MÉDIO	51.577,00	51.577,00	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	58.407,00	58.407,00	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)	37.326.554,00	37.326.554,00	12.713.128,05	34,06	9.736.560,70	26,08	0,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

	VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	7.197.148,42
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 NO EXERCÍCIO SEM 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)	7.197.148,42
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))	2.539.412,28
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	18,79

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ⁷ (l)
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
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	1.563.541,00	1.613.541,00	624.276,20	38,69	209.555,96	12,98	0,00
40- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	163.157,00	163.157,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	11.227.140,00	11.227.140,00	900.311,37	8,02	350.212,77	3,11	0,00
42- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	12.953.838,00	13.003.838,00	1.524.587,57	11,72	559.768,73	4,30	0,00
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 42)	30.280.392,00	30.330.392,00	14.237.715,62	26,29	10.296.329,43	20,45	0,00

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO

	SALDO ATÉ BIMESTRE	CANCELADO EM 2020 (j)
44- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	12.129.112,46	0,00
44.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	4.532.126,95	0,00
44.2- Executadas com Recursos do FUNDEB	7.596.985,51	0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA

	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	87.773,68	29,00
46- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	12.589.508,90	352.934,48
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	12.644.972,20	615.340,67
47.1- Orçamento do Exercício	11.930.191,60	366.491,23
47.2- Restos a Pagar	714.780,60	248.849,44
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	161,94	3.866,40
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	32.472,32	(258.510,79)
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	96.442,90	30,34

FONTE: Sistema de Contabilidade Pública, Unidade Responsável: PREFEITURA MUNICIPAL DE CAETITE

1 Limite mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

2 Art. 21, §2º, Lei 11.494/2007: "Até 5% dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União recebidos nos termos do § 1º do art. 6º desta Lei, poderão ser utilizados no 1º trimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional"

3 Caput do art. 212 da CF/1988

4 Os valores referentes à parcela dos Restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira vinculada à educação deverão ser informados somente no RREO do último bimestre do exercício.

5 Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.

6 Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento poderá ser feito com base na despesa empenhada ou na despesa liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa empenhada.

7 Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre.

ALDO RICARDO CARDOSO GONDIM
Prefeito
615.423.775-87

ROBÉRIO VILASBOAS NEVES
Secretário de Finanças
995.150.755-72