

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 AGOSTO 2020/ BIMESTRE JULHO - AGOSTO

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	7.519.623,58	42,99
1.1- Receita Resultante de Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.438.494,00	1.438.494,00	355.492,93	24,71
1.1.1- IPTU	941.971,00	941.971,00	262.334,87	27,84
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	496.523,00	496.523,00	93.158,06	18,76
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	574.010,00	574.010,00	465.774,96	81,14
1.2.1- ITBI	555.114,00	555.114,00	452.674,96	81,54
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	18.896,00	18.896,00	13.100,00	69,32
1.3- Receita Resultante do Impostos sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	12.165.859,00	12.165.859,00	5.369.902,19	44,13
1.3.1- ISS	11.855.188,00	11.855.188,00	5.307.953,52	44,77
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	310.671,00	310.671,00	61.948,67	19,94
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	3.311.744,00	3.311.744,00	1.328.453,50	40,11
1.5- Receita Resultante do Impostos Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.1- ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	67.857.997,00	67.857.997,00	33.514.371,05	49,38
2.1- Cota-Parte - FPM	45.709.737,00	45.709.737,00	22.547.976,61	49,32
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	42.276.907,00	42.276.907,00	21.102.081,64	49,91
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	1.679.896,00	1.679.896,00	0,00	0,00
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	1.752.934,00	1.752.934,00	1.445.894,97	82,48
2.2- Cota-Parte - ICMS	19.189.474,00	19.189.474,00	8.990.340,84	46,85
2.3- ICMS-Desoneração - I, C, n°87/1996	72.220,00	72.220,00	0,00	0,00
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	172.089,00	172.089,00	66.282,51	38,51
2.5- Cota-Parte ITR	127.149,00	127.149,00	2.115,57	1,66
2.6- Cota-Parte IPVA	2.587.328,00	2.587.328,00	1.907.655,52	73,73
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	85.348.104,00	85.348.104,00	41.033.994,63	48,07

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	40,25	0,10
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	6.469.058,00	6.469.058,00	1.600.594,63	24,74
5.1- Transferências do Salário-Educação	1.547.014,00	1.547.014,00	586.538,15	37,91
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	460.355,00	47,58
5.4- Transferências Diretas - PNATE	1.790.835,00	1.790.835,00	548.588,81	30,63
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	213,35	0,24
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	1.600.634,88	14,25

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	6.400.437,72	49,67
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	8.455.381,00	8.455.381,00	4.220.416,15	49,91
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	3.837.895,00	3.837.895,00	1.798.068,02	46,85
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	423,06	1,66
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	517.466,00	517.466,00	381.530,49	73,73
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	37.459.635,00	37.459.635,00	18.923.546,33	50,51
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	37.357.535,00	37.357.535,00	18.923.158,77	50,65
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	387,56	0,37
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	24.472.501,00	24.472.501,00	12.522.721,05	51,17

[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 MAGISTERIO	22.363.151,00	22.363.151,00	13.551.876,16	60,60	13.213.409,49	59,08	0,00
13.1 - Com Educação Infantil	5.863.520,00	5.863.520,00	1.351.666,47	23,05	1.319.427,49	22,50	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	16.499.631,00	16.499.631,00	12.200.209,69	73,94	11.893.982,00	72,08	0,00
14 - OUTRAS DESPESAS	10.153.863,00	10.203.863,00	5.576.155,52	54,65	4.877.038,52	47,79	0,00
14.1 - Com Educação Infantil	2.139.335,00	1.989.335,00	10.000,00	0,50	0,00	0,00	0,00
14.2 - Com Ensino Fundamental	8.014.528,00	8.214.528,00	5.566.155,52	67,76	4.877.038,52	59,37	0,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	32.517.014,00	32.567.014,00	19.128.031,68	58,73	18.090.448,01	55,54	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)		18.090.448,01
19.1- Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100 %		69,82
19.2- Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100 %		25,77
19.3- Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1+19.2)) %		4,41

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 2020²		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
22.2- Pré-escola	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2.1- 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
23- ENSINO FUNDAMENTAL	42.159.191,00	42.309.191,00	21.851.871,51	51,65	19.672.251,85	46,49	0,00
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	29.456.780,00	29.606.780,00	18.158.961,80	61,33	17.118.631,19	57,81	0,00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	12.702.411,00	12.702.411,00	3.692.909,71	29,07	2.553.620,66	20,10	0,00
24- 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)	42.269.175,00	42.419.175,00	21.851.871,51	51,51	19.672.251,85	46,37	0,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

	VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	12.522.721,05
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)	12.522.721,05
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) -(35))	7.149.530,80
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	17,42

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	1.563.541,00	650.976,20	41,63	79.196,86	5,06	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	10.902.140,00	1.614.634,25	14,81	986.350,42	9,04	0,00
42- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	12.953.838,00	12.628.838,00	2.265.610,45	17,94	1.065.547,28	8,43	0,00
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 42)	55.223.013,00	55.048.013,00	24.117.481,96	43,81	20.737.799,13	37,67	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	11.767.240,37	0,00
44.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	4.171.197,36	0,00
44.2- Executadas com Recursos do FUNDEB	7.596.043,01	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	23.478.391,80	586.538,15
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	23.510.784,04	754.272,79
47.1- Orçamento do Exercício	22.795.098,64	497.689,27
47.2- Restos a Pagar	715.685,40	256.583,52
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	387,56	7.934,07
49- (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	55.769,00	(159.771,57)
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	119.739,58	125.730,21

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 Resos 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