

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 DEZEMBRO 2019/ BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

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	15.577.448,00	15.577.448,00	13.504.874,56	86,69
1.1- Receita Resultante de Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.415.979,00	1.415.979,00	496.964,29	35,09
1.1.1- IPTU	941.971,00	941.971,00	337.745,23	35,85
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	474.008,00	474.008,00	159.219,06	33,58
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	547.981,00	547.981,00	575.437,29	105,01
1.2.1- ITBI	529.942,00	529.942,00	520.507,29	98,21
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	18.039,00	18.039,00	54.930,00	304,50
1.3- Receita Resultante do Impostos sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	11.351.590,00	11.351.590,00	9.811.108,42	86,42
1.3.1- ISS	11.055.008,00	11.055.008,00	9.364.393,22	84,70
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	296.582,00	296.582,00	446.715,20	150,62
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	2.261.898,00	2.261.898,00	2.621.364,56	115,89
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	64.194.598,00	64.194.598,00	55.165.084,19	85,93
2.1- Cota-Parte - FPM	42.253.346,00	42.253.346,00	36.495.429,46	86,37
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	38.976.182,00	38.976.182,00	33.586.116,28	86,17
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	1.603.719,00	1.603.719,00	1.481.490,09	92,37
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	1.673.445,00	1.673.445,00	1.427.823,09	85,32
2.2- Cota-Parte - ICMS	19.189.474,00	19.189.474,00	15.711.177,19	81,87
2.3- ICMS-Desoneração - I, C, nº87/1996	68.945,00	68.945,00	0,00	0,00
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	164.285,00	164.285,00	123.063,35	74,90
2.5- Cota-Parte ITR	48.545,00	48.545,00	224.445,45	462,34
2.6- Cota-Parte IPVA	2.470.003,00	2.470.003,00	2.610.968,74	105,70
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	79.772.046,00	79.772.046,00	68.669.958,75	86,08

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	36.679,00	36.679,00	150,53	0,41
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	10.340.924,00	10.340.924,00	2.944.520,28	28,47
5.1- Transferências do Salário-Educação	1.414.368,00	1.414.368,00	1.122.525,56	79,36
5.2- Transferências Diretas - PDDE	14.429,00	14.429,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	1.030.524,00	1.030.524,00	764.389,60	74,17
5.4- Transferências Diretas - PNATE	959.753,00	959.753,00	780.320,31	81,30
5.5- Outras Transferências do FNDE	6.837.263,00	6.837.263,00	275.940,34	4,03
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	84.587,00	84.587,00	1.344,47	1,58
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.820.000,00	1.820.000,00	721.822,91	39,66
6.1- Transferências de Convênios	1.820.000,00	1.820.000,00	721.822,91	39,66
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	50.000,00	50.000,00	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)	12.247.603,00	12.247.603,00	3.666.493,72	29,93

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	12.183.487,00	12.183.487,00	10.426.539,99	85,57
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	7.795.236,00	7.795.236,00	6.717.222,94	86,17
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	3.837.895,00	3.837.895,00	3.142.235,19	81,87
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	13.789,00	13.789,00	0,00	0,00
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	32.857,00	32.857,00	0,00	0,00
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	9.709,00	9.709,00	44.888,96	462,34
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	494.001,00	494.001,00	522.192,90	105,70
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	35.287.855,00	35.287.855,00	29.620.842,17	83,94
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	35.190.385,00	35.190.385,00	29.619.327,40	84,16
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	97.470,00	97.470,00	1.514,77	1,55
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	23.006.898,00	23.006.898,00	19.192.787,41	83,42

[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 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	
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	21.017.874,00	21.866.356,00	19.871.641,20	90,88	19.871.641,20	90,87	0,00
13.1 - Com Educação Infantil	4.592.666,00	4.245.726,00	2.692.400,17	63,41	2.692.400,17	63,41	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	16.425.208,00	17.620.630,00	17.179.241,03	97,50	17.179.241,03	97,49	0,00
14 - OUTRAS DESPESAS	9.551.479,00	9.960.110,00	7.639.405,24	76,70	7.638.757,24	76,69	648,00
14.1 - Com Educação Infantil	2.042.331,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2 - Com Ensino Fundamental	7.509.148,00	9.960.110,00	7.639.405,24	76,70	7.638.757,24	76,69	648,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	30.569.353,00	31.826.466,00	27.511.046,44	86,44	27.510.398,44	86,43	648,00

DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB

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

INDICADORES DO FUNDEB		VALOR
19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)		27.510.398,44
19.1- Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %		67,08
19.2- Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100) %		25,78
19.3- Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %		7,14

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE		VALOR
20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2018 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS		0,00
21- DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2019²		0,00

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 EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (l)
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
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	41.357.436,00	40.173.724,25	35.448.191,27	88,24	35.440.126,36	88,21	8.064,91
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	23.934.356,00	27.580.740,00	24.818.646,27	89,99	24.817.998,27	89,98	648,00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	17.423.080,00	12.592.984,25	10.629.545,00	84,41	10.622.128,09	84,34	7.416,91
24- ENSINO MÉDIO	44.285,00	19.200,00	19.200,00	100,00	19.200,00	100,00	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	55.759,00	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)	41.457.480,00	40.192.924,25	35.467.391,27	88,24	35.459.326,36	88,22	8.064,91

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

	VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	19.192.787,41
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	0,00
34- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO ⁴	0,00
35- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 i)	0,00
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 32 + 33 + 34 + 35)	19.192.787,41
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))⁵	16.255.403,86
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	23,67

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	
39- 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
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	1.430.146,00	1.430.146,00	711.270,67	49,73	711.270,67	49,73	0,00
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	155.759,00	155.759,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	11.242.646,00	11.681.254,24	3.347.370,07	28,66	3.347.370,07	28,65	0,00
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	12.828.551,00	13.267.159,24	4.058.640,74	30,59	4.058.640,74	30,59	0,00
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	54.286.031,00	53.460.083,49	39.526.032,01	73,94	39.517.967,10	73,92	8.064,91

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

	SALDO ATÉ BIMESTRE	CANCELADO EM 2019 (j)
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	11.132.035,71	0,00
45.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	4.038.185,70	0,00
45.2- Executadas com Recursos do FUNDEB	7.093.850,01	0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA

	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018	0,00	437,36
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	29.619.327,40	1.122.525,56
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	0,00	0,00
48.1- Orçamento do Exercício	0,00	599.681,46
48.2- Restos a Pagar		145.707,10
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.514,77	8.572,19
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	29.620.842,17	1.131.535,11
51- (+) Ajustes	0,00	0,00
51.1- Retenções	0,00	0,00
51.2- Conciliação Bancária	0,00	0,00
52- SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	151.744,26	29,00

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