

**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 OUTUBRO 2019/ BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO**

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
<b>1- RECEITA DE IMPOSTOS</b>	15.577.448,00	15.577.448,00	11.267.283,32	72,33
1.1- Receita Resultante de Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.415.979,00	1.415.979,00	460.576,62	32,52
1.1.1- IPTU	944.884,00	944.884,00	328.132,27	34,72
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	471.095,00	471.095,00	132.444,35	28,11
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	547.981,00	547.981,00	461.428,31	84,20
1.2.1- ITBI	531.709,00	531.709,00	456.028,31	85,76
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	16.272,00	16.272,00	5.400,00	33,18
1.3- Receita Resultante do Impostos sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	11.351.590,00	11.351.590,00	8.250.811,05	72,68
1.3.1- ISS	11.055.948,00	11.055.948,00	7.804.095,85	70,58
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	295.642,00	295.642,00	446.715,20	151,10
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	2.261.898,00	2.261.898,00	2.094.467,34	92,59
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
<b>2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	64.194.598,00	64.194.598,00	43.588.195,57	67,90
2.1- Cota-Parte - FPM	42.253.346,00	42.253.346,00	28.634.932,65	67,76
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	38.976.182,00	38.976.182,00	27.207.109,56	69,80
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	1.603.719,00	1.603.719,00	0,00	0,00
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	12.353.738,86	64,37
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	100.352,31	61,08
2.5- Cota-Parte ITR	48.545,00	48.545,00	217.144,04	447,30
2.6- Cota-Parte IPVA	2.470.003,00	2.470.003,00	2.282.027,71	92,38
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)</b>	<b>79.772.046,00</b>	<b>79.772.046,00</b>	<b>54.855.478,89</b>	<b>68,76</b>

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a) x 100
<b>4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO</b>	36.679,00	36.679,00	108,52	0,29
<b>5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</b>	10.340.924,00	10.340.924,00	2.524.952,34	24,41
5.1- Transferências do Salário-Educação	1.414.368,00	1.414.368,00	944.160,33	66,75
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	685.562,20	66,52
5.4- Transferências Diretas - PNATE	959.753,00	959.753,00	624.256,24	65,04
5.5- Outras Transferências do FNDE	6.837.263,00	6.837.263,00	269.697,54	3,94
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	84.587,00	84.587,00	1.276,03	1,50
<b>6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>	1.820.000,00	1.820.000,00	0,00	0,00
6.1- Transferências de Convênios	1.820.000,00	1.820.000,00	0,00	0,00
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00
<b>8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)</b>	<b>12.247.603,00</b>	<b>12.247.603,00</b>	<b>2.525.060,86</b>	<b>20,61</b>

**FUNDEB**

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a) x 100
<b>10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB</b>	12.183.487,00	12.183.487,00	8.412.002,73	69,04
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	7.795.236,00	7.795.236,00	5.441.421,65	69,80
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	3.837.895,00	3.837.895,00	2.470.747,56	64,37
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	43.428,70	447,30
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	494.001,00	494.001,00	456.404,82	92,38
<b>11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	35.287.855,00	35.287.855,00	24.080.899,49	68,24
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	35.190.385,00	35.190.385,00	24.079.609,25	68,42
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	1.290,24	1,32
<b>12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)</b>	<b>23.006.898,00</b>	<b>23.006.898,00</b>	<b>15.667.606,52</b>	<b>68,09</b>

[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 <sup>7</sup> (l)
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
<b>13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO</b>	21.017.874,00	21.017.874,00	16.152.212,06	76,85	16.148.111,70	76,83	0,00
13.1 - Com Educação Infantil	4.592.666,00	4.444.516,00	2.308.691,84	51,94	2.307.951,99	51,92	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	16.425.208,00	16.573.358,00	13.843.520,22	83,53	13.840.159,71	83,50	0,00
<b>14 - OUTRAS DESPESAS</b>	9.551.479,00	9.409.183,00	6.728.545,04	71,51	5.749.545,52	61,10	0,00
14.1 - Com Educação Infantil	2.042.331,00	771.913,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2 - Com Ensino Fundamental	7.509.148,00	8.637.270,00	6.728.545,04	77,90	5.749.545,52	66,56	0,00
<b>15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)</b>	<b>30.569.353,00</b>	<b>30.427.057,00</b>	<b>22.880.757,10</b>	<b>75,20</b>	<b>21.897.657,22</b>	<b>71,96</b>	<b>0,00</b>

**DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB**

DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB	VALOR
<b>16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB</b>	0,00
16.1- FUNDEB 60%	0,00
16.2- FUNDEB 40%	0,00
<b>17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB</b>	0,00
17.1- FUNDEB 60%	0,00
17.2- FUNDEB 40%	0,00
<b>18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)</b>	<b>0,00</b>

**INDICADORES DO FUNDEB**

INDICADORES DO FUNDEB	VALOR
<b>19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)</b>	21.897.657,22
19.1- Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério <sup>1</sup> (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %	67,05
19.2- Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100) %	23,87
19.3- Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %	9,08

**CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE**

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
<b>20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2018 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS</b>	0,00
<b>21- DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2019<sup>2</sup></b>	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	34.943.774,51	29.564.624,37	84,61	26.961.030,09	77,15	0,00
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	23.934.356,00	25.210.628,00	20.572.065,26	81,60	19.589.705,23	77,70	0,00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	17.423.080,00	9.733.146,51	8.992.559,11	92,39	7.371.324,86	75,73	0,00
24- ENSINO MÉDIO	44.285,00	49.475,00	19.200,00	38,81	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	55.759,00	5.759,00	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
<b>28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)</b>	<b>41.457.480,00</b>	<b>34.999.008,51</b>	<b>29.563.824,37</b>	<b>84,53</b>	<b>26.961.030,09</b>	<b>77,03</b>	<b>0,00</b>

**DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL**

	VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	15.667.606,52
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 <sup>4</sup>	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
<b>36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 32 + 33 + 34 + 35)</b>	<b>15.667.606,52</b>
<b>37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))<sup>6</sup></b>	<b>11.293.423,57</b>
<b>38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%</b>	<b>20,58</b>

**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 <sup>7</sup> (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	838.223,18	58,61	633.486,39	44,29	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	11.635.836,24	4.197.293,33	36,07	2.484.425,60	21,35	0,00
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	12.828.551,00	13.221.741,24	5.035.516,51	38,09	3.117.911,99	23,58	0,00
<b>44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)</b>	<b>54.286.031,00</b>	<b>48.220.749,75</b>	<b>34.619.340,88</b>	<b>71,79</b>	<b>30.078.942,08</b>	<b>62,37</b>	<b>0,00</b>

**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	11.221.009,81	0,00
45.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	4.127.159,80	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	24.079.609,25	944.160,33
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	0,00	0,00
48.1- Orçamento do Exercício	0,00	465.978,43
48.2- Restos a Pagar		145.707,10
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.290,24	6.944,52
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	24.080.899,49	951.542,21
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	1.293.573,01	5,54

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

...  
Servidora  
...