

**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 FEVEREIRO 2020/ BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO**

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>	17.490.107,00	17.490.107,00	2.230.311,06	12,75
1.1- Receita Resultante de Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.438.494,00	1.438.494,00	50.678,25	3,52
1.1.1- IPTU	941.971,00	941.971,00	16.893,80	1,79
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	496.523,00	496.523,00	33.784,45	6,80
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	574.010,00	574.010,00	162.092,54	28,23
1.2.1- ITBI	555.114,00	555.114,00	154.392,54	27,81
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	18.896,00	18.896,00	7.700,00	40,74
1.3- Receita Resultante do Impostos sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	12.165.859,00	12.165.859,00	1.749.183,27	14,37
1.3.1- ISS	11.855.188,00	11.855.188,00	1.687.234,60	14,23
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	268.357,00	8,10
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>	67.857.997,00	67.857.997,00	9.855.201,32	14,52
2.1- Cota-Parte - FPM	45.709.737,00	45.709.737,00	7.183.681,12	15,71
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	42.276.907,00	42.276.907,00	7.183.681,12	16,99
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	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte - ICMS	19.189.474,00	19.189.474,00	2.157.620,29	11,24
2.3- ICMS-Desoneração - I, C, nº87/1996	72.220,00	72.220,00	0,00	0,00
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	172.089,00	172.089,00	17.796,33	10,34
2.5- Cota-Parte ITR	127.149,00	127.149,00	1.214,42	0,95
2.6- Cota-Parte IPVA	2.587.328,00	2.587.328,00	494.889,16	19,12
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>85.348.104,00</b>	<b>85.348.104,00</b>	<b>12.085.512,38</b>	<b>14,16</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>	38.421,00	38.421,00	29,79	0,07
<b>5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</b>	6.469.058,00	6.469.058,00	280.759,59	4,34
5.1- Transferências do Salário-Educação	1.547.014,00	1.547.014,00	224.703,01	14,52
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	55.998,00	5,78
5.4- Transferências Diretas - PNATE	1.790.835,00	1.790.835,00	0,00	0,00
5.5- Outras Transferências do FNDE	2.060.200,00	2.060.200,00	0,00	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	88.390,00	88.390,00	58,58	0,06
<b>6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>	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
<b>7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
<b>8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	4.162.800,00	4.162.800,00	0,00	0,00
<b>9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)</b>	<b>11.230.279,00</b>	<b>11.230.279,00</b>	<b>280.789,38</b>	<b>2,50</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>	12.885.034,00	12.885.034,00	1.967.480,72	15,26
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	8.455.381,00	8.455.381,00	1.436.736,19	16,99
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	3.837.895,00	3.837.895,00	431.524,00	11,24
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	242,87	0,95
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	517.466,00	517.466,00	98.977,66	19,12
<b>11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	37.459.635,00	37.459.635,00	5.822.270,94	15,54
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	37.357.535,00	37.357.535,00	5.822.191,13	15,58
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	79,81	0,07
<b>12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)</b>	<b>24.472.501,00</b>	<b>24.472.501,00</b>	<b>3.854.710,41</b>	<b>15,75</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>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.1 - Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>14- OUTRAS DESPESAS</b>	32.517.014,00	32.517.014,00	5.422.136,81	16,67	4.022.850,48	12,37	0,00
14.1 - Com Educação Infantil	8.002.855,00	8.002.855,00	550.000,00	6,87	350.389,75	4,37	0,00
14.2 - Com Ensino Fundamental	24.514.159,00	24.514.159,00	4.872.136,81	19,87	3.672.460,73	14,98	0,00
<b>15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)</b>	<b>32.517.014,00</b>	<b>32.517.014,00</b>	<b>5.422.136,81</b>	<b>16,67</b>	<b>4.022.850,48</b>	<b>12,37</b>	<b>0,00</b>

**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**

	VALOR
<b>19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)</b>	4.022.850,48
19.1- Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério <sup>1</sup> (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %	0,00
19.2- Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100) %	69,09
19.3- Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %	30,91

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

	VALOR
<b>20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2019 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS</b>	0,00
<b>21- DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2020<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	31.939.611,00	31.939.611,00	6.368.979,68	19,94	4.490.421,87	14,05	0,00
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	24.514.159,00	24.514.159,00	4.872.136,81	19,87	3.672.460,73	14,98	0,00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	7.425.452,00	7.425.452,00	1.496.842,87	20,16	817.961,14	11,01	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
<b>28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)</b>	<b>32.049.595,00</b>	<b>32.049.595,00</b>	<b>6.368.979,68</b>	<b>19,87</b>	<b>4.490.421,87</b>	<b>14,01</b>	<b>0,00</b>

**DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL**

	VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	3.854.710,41
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 <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>3.854.710,41</b>
<b>37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))<sup>5</sup></b>	<b>635.711,46</b>
<b>38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%</b>	<b>5,26</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	1.563.541,00	1.563.541,00	3.323,95	0,21	323,95	0,02	0,00
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	163.157,00	163.157,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	11.227.140,00	11.227.140,00	249.200,00	2,22	77.791,30	0,69	0,00
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	12.953.838,00	12.953.838,00	252.523,95	1,95	78.115,25	0,60	0,00
<b>44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)</b>	<b>45.003.433,00</b>	<b>45.003.433,00</b>	<b>6.621.503,63</b>	<b>14,71</b>	<b>4.568.537,12</b>	<b>10,15</b>	<b>0,00</b>

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

	SALDO ATÉ BIMESTRE	CANCELADO EM 2020 (j)
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	12.268.051,98	0,00
45.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	4.636.679,96	0,00
45.2- Executadas com Recursos do FUNDEB	7.631.372,02	0,00

**CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA**

	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	0,00	29,00
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	5.822.191,13	224.703,01
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	0,00	460.778,05
48.1- Orçamento do Exercício	0,00	236.879,89
48.2- Restos a Pagar	0,00	223.898,16
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	79,81	2.915,72
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	5.822.270,94	(233.130,32)
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	1.002.792,19	61,40

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