

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 2019/ 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	15.577.448,00	15.577.448,00	9.225.760,02	59,22
1.1- Receita Resultante de Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.415.979,00	1.415.979,00	426.649,70	30,13
1.1.1- IPTU	944.884,00	944.884,00	313.480,49	33,17
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	471.095,00	471.095,00	113.169,21	24,02
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	547.981,00	547.981,00	335.371,14	61,20
1.2.1- ITBI	531.709,00	531.709,00	329.971,14	62,05
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	6.721.097,88	59,20
1.3.1- ISS	11.055.948,00	11.055.948,00	6.409.582,68	57,97
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	295.642,00	295.642,00	311.515,20	105,36
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	2.261.898,00	2.261.898,00	1.742.641,30	77,04
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	35.618.408,12	55,48
2.1- Cota-Parte - FPM	42.253.346,00	42.253.346,00	24.167.199,79	57,19
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	38.976.182,00	38.976.182,00	22.739.376,70	58,34
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	9.612.887,67	50,09
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	79.177,58	48,19
2.5- Cota-Parte ITR	48.545,00	48.545,00	47.368,32	97,57
2.6- Cota-Parte IPVA	2.470.003,00	2.470.003,00	1.711.774,76	69,30
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	44.844.168,14	56,21

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	93,90	0,25
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	10.340.924,00	10.340.924,00	2.003.472,59	19,37
5.1- Transferências do Salário-Educação	1.414.368,00	1.414.368,00	761.888,85	53,86
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	527.907,40	51,22
5.4- Transferências Diretas - PNATE	959.753,00	959.753,00	468.192,18	48,78
5.5- Outras Transferências do FNDE	6.837.263,00	6.837.263,00	244.417,84	3,57
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	84.587,00	84.587,00	1.066,32	1,26
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	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
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	2.003.566,49	16,35

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	6.822.280,46	55,99
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	7.795.236,00	7.795.236,00	4.547.875,13	58,34
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	3.837.895,00	3.837.895,00	1.922.577,36	50,09
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	9.473,57	97,57
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	494.001,00	494.001,00	342.354,40	69,30
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	35.287.855,00	35.287.855,00	19.555.156,51	55,41
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	35.190.385,00	35.190.385,00	19.554.015,12	55,56
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	1.141,39	1,17
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	23.006.898,00	23.006.898,00	12.731.734,66	55,33

[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	21.017.874,00	13.598.765,45	64,70	13.100.256,51	62,32	0,00
13.1 - Com Educação Infantil	4.592.666,00	4.592.666,00	1.187.000,00	25,85	1.149.732,88	25,03	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	16.425.208,00	16.425.208,00	12.411.765,45	75,57	11.950.523,63	72,75	0,00
14 - OUTRAS DESPESAS	9.551.479,00	9.409.183,00	6.143.382,92	65,29	4.663.153,88	49,55	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	6.143.382,92	71,13	4.663.153,88	53,98	0,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	30.569.353,00	30.427.057,00	19.742.148,37	64,88	17.763.410,39	58,38	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)	17.763.410,39
19.1- Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %	66,99
19.2- Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100) %	23,84
19.3- Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %	9,17

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	35.445.821,25	26.457.441,98	74,64	22.619.351,17	63,81	0,00
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	23.934.356,00	25.062.478,00	18.555.148,37	74,04	16.613.677,51	66,28	0,00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	17.423.080,00	10.383.343,25	7.902.293,61	76,11	6.005.673,66	57,83	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	55.759,00	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
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	41.457.480,00	35.551.055,25	26.476.641,98	74,47	22.619.351,17	63,62	0,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

	VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	12.731.734,66
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)	12.731.734,66
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))⁶	9.887.616,51
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	22,04

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	610.189,55	42,67	350.850,92	24,53	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	11.488.280,00	3.592.256,65	31,27	1.826.486,28	15,89	0,00
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	12.828.551,00	13.074.185,00	4.202.446,20	32,14	2.177.337,20	16,65	0,00
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	54.286.031,00	48.625.240,25	30.679.088,18	63,09	24.796.688,37	50,99	0,00

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	11.232.930,01	0,00
45.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	4.139.080,00	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	19.554.015,12	761.888,85
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	0,00	0,00
48.1- Orçamento do Exercício	0,00	234.088,15
48.2- Restos a Pagar		145.707,10
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.141,39	4.860,82
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	19.555.156,51	767.187,03
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	567.331,72	121,78

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

CLEÔMENES SILVEIRA JUNQUEIRA JÚNIOR
Secretário de Finanças
633.189.205-25