



(Resolução TC Nº 66, de 04 de dezembro de 2019)

# ITEM 20

PRESTAÇÃO DE CONTAS  
EXERCÍCIO DE 2019



# Município do Cabo de Santo Agostinho

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

## DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período de referência: Janeiro a Dezembro 2019/Bimestre Novembro-Dezembro



Documento Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, RIZELMA SORAIA FERREIRA, LUIZ CARLOS ABRAL DE OLIVEIRA FILHO  
 Acesso em: https://sede.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam?codigo\_documento=:d81e969e-b47f-4735-8145-8a863117669f

R\$ 1,00

RREO – ANEXO 08 (LDB, art. 72)

RECEITAS DO ENSINO				
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	(b/a)x100
1-RECEITA DE IMPOSTOS	171.587.000,00	171.587.000,00	136.463.634,43	79,53
1.1-Receita resultante do IPTU	79.473.000,00	79.473.000,00	27.200.223,71	34,23
1.1.1-IPTU	19.130.000,00	19.130.000,00	21.142.120,84	110,52
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	60.343.000,00	60.343.000,00	6.058.102,87	10,04
1.2-Receita resultante do ITBI	9.510.000,00	9.510.000,00	13.296.275,30	139,81
1.2.1-ITBI	9.503.000,00	9.503.000,00	13.296.275,30	139,92
1.2.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00
1.3-Receita resultante do ISS	59.997.000,00	59.997.000,00	66.183.915,64	110,31
1.3.1-ISS	59.928.000,00	59.928.000,00	66.033.965,96	110,19
1.3.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	69.000,00	69.000,00	149.949,68	217,32
1.4-Receita resultante do IRRF	22.607.000,00	22.607.000,00	29.783.219,78	131,74
2-RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	444.991.000,00	444.991.000,00	475.754.459,24	106,91
2.1-Cota Parte FPM	100.995.000,00	100.995.000,00	103.675.952,48	102,65
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	92.629.000,00	92.629.000,00	95.410.253,71	103,00
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	4.117.000,00	4.117.000,00	4.210.630,95	102,27
2.1.3-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	4.249.000,00	4.249.000,00	4.055.067,82	95,44
2.2-Cota Parte ICMS	327.800.000,00	327.800.000,00	359.714.762,31	109,74
2.3-ICMS Desoner. L.C. nº 87/96	640.000,00	640.000,00	0,00	0,00
2.4-Cota Parte IPI-Exportação	1.736.000,00	1.736.000,00	1.773.070,93	102,14
2.5-Cota-Parte ITR	674.000,00	674.000,00	115.965,78	17,21
2.6-Cota-Parte IPVA	13.146.000,00	13.146.000,00	10.474.707,74	79,68
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>616.578.000,00</b>	<b>616.578.000,00</b>	<b>612.218.093,67</b>	<b>99,29</b>
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINAN. DO ENSINO				
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINAN. DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	(b/a)x100
4-RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00
5-TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	9.716.000,00	9.716.000,00	7.968.820,38	82,02
5.1-Transferências do Salário-Educação	5.735.000,00	5.735.000,00	5.847.659,19	101,96
5.2-Transferências Diretas - PDDE	41.000,00	41.000,00	14.100,00	34,39
5.3-Transferências Diretas - PNAE	3.373.000,00	3.373.000,00	1.892.524,43	56,11
5.4-Transferências Diretas - PNATE	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00
5.5-Outras transferências do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6-Aplicações financeiras de recursos do FNDE	67.000,00	67.000,00	214.536,76	320,20
6-TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	765.000,00	765.000,00	559.694,84	73,16
6.1-Transferências de convênios	765.000,00	765.000,00	559.694,84	73,16
6.2-Aplicações financeiras dos recursos de convênios	0,00	0,00	0,00	0,00
7-RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITOS	0,00	0,00	0,00	0,00
8-OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTOS DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>9-TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINAN. DO ENSINO (4+5+6+7+8)</b>	<b>10.481.000,00</b>	<b>10.481.000,00</b>	<b>8.528.515,22</b>	<b>81,37</b>
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% c= (b/a)x100
10-RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	87.325.000,00	87.325.000,00	93.497.753,45	107,07
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	18.525.800,00	18.525.800,00	19.082.050,16	103,00
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	65.560.000,00	65.560.000,00	71.942.952,51	109,74
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	128.000,00	128.000,00	0,00	0,00



# Município do Cabo de Santo Agostinho

## RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período de referência: Janeiro a Dezembro 2019/Bimestre Novembro-Dezembro



RREO – ANEXO 08 (LDB, art. 72)

**28-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE** 263.740.982,60 246.449.782,60 219.175.617,58 88,93 214.763.408,65 87,14 412.208,93

**(22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)**

### DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

	Valor
29-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	640.294,16
30-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	888.912,75
31-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
32-DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS IMPOSTOS	0,00
33-RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO <sup>4</sup>	0,00
34-CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPON FINANC DE REC DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (44 J)	250.990,89
<b>35-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34)<sup>6</sup></b>	780.197,80
<b>36-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (35))<sup>6</sup></b>	160.109.100,54
<b>37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) %<sup>6</sup> - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%<sup>5</sup></b>	26,15

### OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR PROCESSADOS (i)
			Até o Bimestre (e)	% f= (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% h= (g/d)x100	
38-CUSTEADAS COM APLIC FINAN DE OUTROS REC DE IMPOSTO VINCULADAS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39-CUSTEADAS COM CONTRIB SOCIAL SALÁRIO-EDUCAÇÃO	5.735.000,00	6.483.000,00	6.297.092,12	97,13	6.297.092,12	97,13	0,00
40-CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41-CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINAN DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>42-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38+39+40+41)</b>	5.735.000,00	6.483.000,00	6.297.092,12	97,13	6.297.092,12	97,13	0,00
<b>43-TOTAL GERAL DESPESAS COM MDE (28+42)</b>	269.475.982,60	252.932.782,60	225.472.709,70	89,14	221.060.500,77	87,40	412.208,93

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

	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2019 (j)
44-RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	2.187.049,60	250.990,89
44.1-Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	2.187.049,60	250.990,89
44.2-Executadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00

### CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA

	VALOR	
	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018	4.050.822,61	548.329,01
46- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (Orçamentário)	121.026.960,36	847.659,19
47-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	121.560.859,63	363.593,52
47.1- (-) Orçamento do Exercício	121.560.859,63	298.431,03
47.2- (-) Restos a Pagar	0,00	65.162,49
48-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	285.922,95	0,00
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	3.802.846,29	32.394,68
50- (+) Ajustes	27.165,95	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	27.165,95	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	3.830.012,24	32.394,68

FONTE: Sistema e-Pública (1647-4384-433). Unidade Responsável: . Data da emissão: 13/04/2020 e hora de emissão: 18:58.

<sup>1</sup> Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

<sup>2</sup> 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.

<sup>3</sup> Caput do art. 212 da CF/1988

<sup>4</sup> 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.

<sup>5</sup> Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.

<sup>6</sup> 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.

# Município do Cabo de Santo Agostinho

## RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período de referência: Janeiro a Dezembro 2019/Bimestre Novembro-Dezembro



RREO – ANEXO 08 (LDB, art. 72)

Nota: Este Relatório Resumido de Execução Orçamentária (RREO), relativo ao 3º bimestre, do Poder Executivo do Cabo de Santo Agostinho, concerne ao exercício de 2019, foi publicado em 30 de janeiro de 2020, e republicado em 15 de abril de 2020, no quadro de avisos da Prefeitura Municipal do Cabo de Santo Agostinho – PE. Período de publicação 15 de abril a 30 de maio de 2020. Disponível também no Sistema de Informações Contábeis e Fiscais do Setor Público Brasileiro - SICONFI, de acordo com o § 1º do artigo 10 da Resolução TC nº 20/2015, bem como publicado no endereço eletrônico <https://www.cabo.pe.gov.br>, de acordo com os artigos 52 e 54 da Lei Complementar nº. 101/2000 e com o art. 97, inciso I, alínea "b" da Constituição do Estado de Pernambuco. O mesmo Relatório foi remetido à Câmara Municipal de Vereadores do Cabo de Santo Agostinho.

Assinado Digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, RIZELMA SORAIA FERREIRA, LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO  
Documento assinado digitalmente por: WILMAR PIRES BEZERRA, RIZELMA SORAIA FERREIRA, LUIZ CABRAL DE OLIVEIRA FILHO  
Acesso em: https://eccc.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: d88e969e-b47f-4735-8145-8e3fc1a7669f

**Luiz Cabral de Oliveira Filho**  
Prefeito  
CPF- 113.452.924-49

**Wilmar Pires Bezerra**  
Contador  
CRC PE 015662/O-2