



MUNICÍPIO DE TORITAMA

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 2017/Bimestre Novembro-Dezembro

RREO – ANEXO 08 (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)x100 |
| 1-RECEITA DE IMPOSTOS | 3.678.600,00 | 3.678.600,00 | 5.657.058,76 | 153,78 |
| 1.1-Receita resultante do IPTU | 1.502.800,00 | 1.502.800,00 | 2.369.349,82 | 157,66 |
| 1.1.1-IPTU | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 991.689,09 | 99,17 |
| 1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU | 502.800,00 | 502.800,00 | 1.377.660,73 | 274,00 |
| 1.2-Receita resultante do ITBI | 62.800,00 | 62.800,00 | 82.534,21 | 131,42 |
| 1.2.1-ITBI | 60.000,00 | 60.000,00 | 76.206,53 | 127,01 |
| 1.2.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI | 2.800,00 | 2.800,00 | 6.327,68 | 225,99 |
| 1.3-Receita resultante do ISS | 893.000,00 | 893.000,00 | 1.245.199,18 | 139,44 |
| 1.3.1-ISS | 850.000,00 | 850.000,00 | 1.214.432,38 | 142,87 |
| 1.3.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS | 43.000,00 | 43.000,00 | 30.766,80 | 71,55 |
| 1.4-Receita resultante do IRRF | 1.100.000,00 | 1.100.000,00 | 1.959.975,55 | 178,18 |
| 1.5-Receita resultante do ITR | 120.000,00 | 120.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.5.1-ITR | 120.000,00 | 120.000,00 | 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-RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS | 40.981.000,00 | 40.981.000,00 | 38.619.015,29 | 94,24 |
| 2.1-Cota Parte FPM | 27.000.000,00 | 27.000.000,00 | 25.801.161,35 | 95,56 |
| 2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b | 24.000.000,00 | 24.000.000,00 | 23.663.789,12 | 98,60 |
| 2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | 1.051.994,07 | 35,07 |
| 2.1.3-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e | 0,00 | 0,00 | 1.085.378,16 | 0,00 |
| 2.2-Cota Parte ICMS | 11.400.000,00 | 11.400.000,00 | 10.363.093,84 | 90,90 |
| 2.3-ICMS Desoner. L.C. nº 87/96 | 30.000,00 | 30.000,00 | 21.171,84 | 70,57 |
| 2.4-Cota Parte IPI-Exportação | 50.000,00 | 50.000,00 | 36.634,28 | 73,27 |
| 2.5-Cota-Parte ITR | 1.000,00 | 1.000,00 | 430,77 | 43,08 |
| 2.6-Cota-Parte IPVA | 2.500.000,00 | 2.500.000,00 | 2.396.523,21 | 95,86 |
| 2.7-Cota-Parte IOF-Ouro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2) | 44.659.600,00 | 44.659.600,00 | 44.276.074,05 | 99,14 |
| RECEITAS ADICIONAIS PARA FINAN. DO ENSINO | | | | |
| RECEITAS ADICIONAIS PARA FINAN. DO ENSINO | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS | |
| | | | Até o Bimestre (b) | % c= (b/a)x100 |
| 4-RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO | 140.000,00 | 140.000,00 | 28.791,76 | 20,57 |
| 5-TRANSFERÊNCIAS DO FNDE | 2.820.000,00 | 2.820.000,00 | 1.996.969,45 | 70,81 |
| 5.1-Transferências do Salário-Educação | 1.200.000,00 | 1.200.000,00 | 1.183.497,80 | 98,62 |
| 5.2-Transferências Diretas - PDDE | 10.000,00 | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.3-Transferências Diretas - PNAE | 660.000,00 | 660.000,00 | 690.366,00 | 104,60 |
| 5.4-Transferências Diretas - PNATE | 400.000,00 | 400.000,00 | 94.313,89 | 23,58 |
| 5.5-Outras transferências do FNDE | 410.000,00 | 410.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.6-Aplicações financeiras de recursos do FNDE | 140.000,00 | 140.000,00 | 28.791,76 | 20,57 |
| 6-TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS | 170.000,00 | 170.000,00 | 31.849,74 | 18,74 |
| 6.1-Transferências de convênios | 170.000,00 | 170.000,00 | 31.849,74 | 18,74 |
| 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 | 207.917,45 | 0,00 |
| 9-TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINAN. DO ENSINO (4+5+6+7+8) | 3.130.000,00 | 3.130.000,00 | 2.265.528,40 | 72,38 |
| FUNDEB | | | | |
| RECEITAS DO FUNDEB | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS | |
| | | | Até o Bimestre (b) | % c= (b/a)x100 |
| 10-RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB | 7.596.200,00 | 7.596.200,00 | 7.296.086,07 | 96,05 |
| 10.1-Cota Parte FPM (20% de 2.1.1) | 4.800.000,00 | 4.800.000,00 | 4.732.757,55 | 98,60 |
| 10.2-Cota Parte ICMS (20% de 2.2) | 2.280.000,00 | 2.280.000,00 | 2.072.618,79 | 90,90 |
| 10.3-ICMS Desoneração (20% de 2.3) | 6.000,00 | 6.000,00 | 4.234,32 | 70,57 |
| 10.4-Cota Parte IPI-Exportação (20% de 2.4) | 10.000,00 | 10.000,00 | 7.326,89 | 73,27 |
| 10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de ((1.5 - 1.5.5) + 2.5)) | 200,00 | 200,00 | 86,14 | 43,07 |
| 10.6-Cota-Parte IPVA (20% de 2.6) | 500.000,00 | 500.000,00 | 479.062,38 | 95,81 |
| 11-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB | 22.640.000,00 | 22.640.000,00 | 23.301.453,20 | 102,92 |



| | | | | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| 11.1-Transferências de Recursos do FUNDEB | 20.000.000,00 | 20.000.000,00 | 20.704.855,65 | 103,52 |
| 11.2-Complementação da União ao FUNDEB | 2.500.000,00 | 2.500.000,00 | 2.361.525,90 | 94,46 |
| 11.3-Receita de Aplicação Financ. Recursos do FUNDEB | 140.000,00 | 140.000,00 | 235.071,65 | 167,91 |
| 12-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10) | 12.403.800,00 | 12.403.800,00 | 13.408.769,58 | 108,10 |
| ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB | | | | |

| DESPESAS DO FUNDEB | DOTAÇÃO INICIAL | DOTAÇÃO ATUALIZADA (d) | DESPESAS EMPENHADAS | | DESPESAS LIQUIDADAS | | INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ⁶ |
|--|----------------------|------------------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|--|
| | | | Até o bimestre (e) | % f=(e/d)x100 | Até o bimestre (g) | % h=(g/d)x100 | |
| 13-PAGTO PROFISSIONAIS MAGISTÉRIO | 13.811.000,00 | 15.985.238,96 | 15.981.882,10 | 99,98 | 15.981.882,10 | 99,98 | 0,00 |
| 13.1-Com Educação Infantil | 139.000,00 | 2.189.643,08 | 2.186.286,22 | 99,85 | 2.186.286,22 | 99,85 | 0,00 |
| 13.2-Com Ensino Fundamental | 13.672.000,00 | 13.795.595,88 | 13.795.595,88 | 100,00 | 13.795.595,88 | 100,00 | 0,00 |
| 14-OUTRAS DESPESAS | 9.165.000,00 | 8.956.914,04 | 8.540.214,45 | 95,35 | 8.540.214,45 | 95,35 | 0,00 |
| 14.1-Com Educação Infantil | 180.000,00 | 512.079,94 | 483.143,46 | 94,35 | 483.143,46 | 94,35 | 0,00 |
| 14.2-Com Ensino Fundamental | 8.985.000,00 | 8.444.834,10 | 8.057.070,99 | 95,41 | 8.057.070,99 | 95,41 | 0,00 |
| 15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14) | 22.976.000,00 | 24.942.153,00 | 24.522.096,55 | 98,32 | 24.522.096,55 | 98,32 | 0,00 |
| DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB | | | | | | | Valor |
| 16-RESTOS A PAGAR INSCRITOS SEM DISPON. 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 |
| 19-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18) | | | | | | | 24.522.096,55 |
| 19.1- Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) % | | | | | | | 68,59 |
| 19.2- Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) % | | | | | | | 32,00 |
| 19.3- Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100- (19.1 + 19.2)) % | | | | | | | -0,59 |
| CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE | | | | | | | Valor |
| 20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2016 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS | | | | | | | 0,00 |
| 21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2017 ² | | | | | | | 0,00 |

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB

| DESPESAS DO FUNDEB | DOTAÇÃO INICIAL | DOTAÇÃO ATUALIZADA (d) | DESPESAS EMPENHADAS | | DESPESAS LIQUIDADAS | | INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ⁶ |
|---|----------------------|------------------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|--|
| | | | Até o Bimestre (e) | % f=(e/d)x100 | Até o Bimestre (g) | % h=(g/d)x100 | |
| 22-EDUCAÇÃO INFANTIL | 614.000,00 | 2.791.947,06 | 2.718.143,44 | 97,36 | 2.718.143,44 | 97,36 | 0,00 |
| 22.1-Creche | 614.000,00 | 2.791.947,06 | 2.718.143,44 | 97,36 | 2.718.143,44 | 97,36 | 0,00 |
| 22.1.1-Custeadas com recursos do FUNDEB | 319.000,00 | 2.701.723,02 | 2.669.429,68 | 98,80 | 2.669.429,68 | 98,80 | 0,00 |
| 22.1.2-Custeadas com outros recursos de impostos | 295.000,00 | 90.224,04 | 48.713,76 | 53,99 | 48.713,76 | 53,99 | 0,00 |
| 22.2-Pré-escola | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22.2.1-Custeadas com recursos do FUNDEB | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22.2.2-Custeadas com outros recursos de impostos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23-ENSINO FUNDAMENTAL | 27.090.000,00 | 25.693.933,10 | 26.694.471,40 | 96,85 | 26.694.471,40 | 96,85 | 0,00 |
| 23.1-Custeadas com recursos do FUNDEB | 22.232.000,00 | 22.240.429,98 | 21.852.666,87 | 98,26 | 21.852.666,87 | 98,26 | 0,00 |
| 23.2-Custeadas com outros recursos de impostos | 4.858.000,00 | 3.453.503,12 | 4.841.804,53 | 87,79 | 4.841.804,53 | 87,79 | 0,00 |
| 24-Ensino Médio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25-Ensino Superior | 320.000,00 | 414.014,00 | 414.014,00 | 100,00 | 414.014,00 | 100,00 | 0,00 |
| 26-Ensino Profissional nao integrado ao ensino regular | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27-Outras | 2.532.000,00 | 2.419.782,76 | 91.615,57 | 86,67 | 79.615,57 | 86,32 | 12.000,00 |
| 28-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27) | 30.556.000,00 | 31.319.676,92 | 29.918.244,41 | 95,85 | 29.906.244,41 | 95,81 | 12.000,00 |
| DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL | | | | | | | Valor |
| 29-Resultado líquido das transferências do FUNDEB = (12) | | | | | | | 13.408.769,58 |
| 30-Despesas custeadas com a complementação do FUNDEB no exercício | | | | | | | 2.361.525,90 |
| 31-Receita de aplicação financeira dos recursos do FUNDEB até o bimestre = (49) | | | | | | | 235.071,65 |
| 32-Despesas custeadas com o superávit financeiro, do exercício anterior, do FUNDEB | | | | | | | 0,00 |
| 33-Despesas custeadas com superávit financeiro, do exercício anterior, de outros recursos 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 dispon financ de rec de impostos vinculados ao ensino = (45j) | | | | | | | 0,00 |
| 36-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34+35) ⁶ | | | | | | | 16.005.367,13 |
| 37-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (36)) ⁶ | | | | | | | 13.407.247,71 |
| 38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % ⁶ - LIMITE | | | | | | | 30,28% |

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

| OUTRAS DESPESAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO | DOTAÇÃO INICIAL | DOTAÇÃO ATUALIZADA (d) | DESPESAS EMPENHADAS | | DESPESAS LIQUIDADAS | | INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ⁶ |
|--|-----------------|------------------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|--|
| | | | Até o Bimestre (e) | % f=(e/d)x100 | Até o Bimestre (g) | % h=(g/d)x100 | |
| 39-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 |

(i)



| | | | | | | | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|------------------|
| 40-Custeadas com contrib social salário-educação | 150.000,00 | 1.092.672,09 | 1.092.672,09 | 1,00 | 1.092.672,09 | 1,00 | 0,00 |
| 41-Custeadas com operações de crédito | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42-Custeadas com outras receitas para finan do ensino | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 43-TOTAL OUTRAS DESPESAS (39+40+41+42) | 150.000,00 | 1.092.672,09 | 1.092.672,09 | 1,00 | 1.092.672,09 | 1,00 | 0,00 |
| 44-TOTAL GERAL DESPESAS COM MDE (28+43) | 30.706.000,00 | 32.412.349,01 | 31.010.916,50 | 95,85 | 30.998.916,50 | 95,81 | 12.000,00 |

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

| | SALDO ATÉ O BIMESTRE | CANCELADO EM 2017 (j) |
|---|----------------------|-----------------------|
| 45-RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE | 0,00 | 0,00 |
| 45.1-Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino | 0,00 | 0,00 |
| 45.2-Executadas com Recursos do FUNDEB | 0,00 | 0,00 |

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA

| | FUNDEB | Salário Educação |
|--|----------------------|-------------------|
| 46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016 | 287.252,28 | 1.105,44 |
| 47-(+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | 23.066.381,55 | 1.183.497,80 |
| 48-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE | 23.543.667,04 | 900.000,00 |
| 48.1-Orçamento do Exercício (+ extras) | 23.543.667,04 | 900.000,00 |
| 48.2 Restos a Pagar (+ extras) | 0,00 | 0,00 |
| 49-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | 235.071,65 | 23.414,91 |
| 50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE | 45.038,44 | 308.018,15 |
| 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 | 45.038,44 | 308.018,15 |

FONTE: Sistema e-Pública (1256-5296-261). Unidade Responsável: MUNICÍPIO DE TORITAMA. Data da emissão: 19/03/2018 e hora de emissão: 14:39.

- 1 Limites 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
- 7 Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre.