

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 2020/Bimestre Novembro-Dezembro



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO GU ALBERTO COMBE GOMES, EDILSON TAVARES DE LIMA, AUREO SATURNIUM DA SILVA FALCAO
Acesse em: <https://tce.te.ce.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 1a526938-6287-45e5-b7c3-ba60086884f6

R\$ 1,00

RREO – ANEXO 08 (LDB, art. 72)

RECEITAS DO ENSINO		PREVISÃO ATUALIZADA (a)		RECEITAS REALIZADAS			
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	Até o Bimestre (b)	% c=(b/a)x100			
1-RECEITA DE IMPOSTOS	6.654.000,00	6.654.000,00	7.109.795,57	106,85			
1.1- Receita resultante do IPTU	2.886.000,00	2.886.000,00	2.577.234,54	89,30			
1.1.1-IPTU	1.680.000,00	1.680.000,00	1.943.976,54	115,71			
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	1.206.000,00	1.206.000,00	633.258,00	52,51			
1.2- Receita resultante do ITBI	126.000,00	126.000,00	243.753,43	193,46			
1.2.1-ITBI	126.000,00	126.000,00	243.504,94	193,26			
1.2.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	0,00	0,00	248,49	0,00			
1.3- Receita resultante do ISS	1.430.000,00	1.430.000,00	1.598.189,19	111,76			
1.3.1-ISS	1.429.000,00	1.429.000,00	1.584.643,50	110,89			
1.3.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	1.000,00	1.000,00	13.545,69	1.354,57			
1.4- Receita resultante do IRRF	2.212.000,00	2.212.000,00	2.690.618,41	121,64			
2-RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	49.672.900,00	49.672.900,00	46.964.736,96	94,55			
2.1-Cota Parte FPM	34.253.900,00	34.253.900,00	31.838.206,14	92,95			
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	31.722.000,00	31.722.000,00	29.206.772,88	92,07			
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	1.257.900,00	1.257.900,00	1.314.315,56	104,48			
2.1.3-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	1.274.000,00	1.274.000,00	1.317.117,70	103,38			
2.2-Cota Parte ICMS	12.293.000,00	12.293.000,00	11.945.683,78	97,17			
2.3-ICMS Desoner. L.C. nº 87/96	23.000,00	23.000,00	0,00	0,00			
2.4-Cota Parte IPI-Exportação	63.000,00	63.000,00	36.343,60	57,69			
2.5-Cota-Parte ITR	1.000,00	1.000,00	603,50	60,35			
2.6-Cota-Parte IPVA	3.039.000,00	3.039.000,00	3.143.899,94	103,45			
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00			
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	56.326.900,00	56.326.900,00	54.074.532,53	96,00			
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINAN. DO ENSINO		PREVISÃO ATUALIZADA (a)		RECEITAS REALIZADAS			
	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	Até o Bimestre (b)	% c=(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	2.424.000,00	2.424.000,00	1.837.431,68	75,80			
5.1-Transferências do Salário-Educação	1.385.000,00	1.385.000,00	1.011.496,49	73,03			
5.2-Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00			
5.3-Transferências Diretas - PNAE	734.000,00	734.000,00	694.571,40	94,63			
5.4-Transferências Diretas - PNATE	94.000,00	94.000,00	127.833,20	135,99			
5.5-Outras transferências do FNDE	204.000,00	204.000,00	0,00	0,00			
5.6-Aplicações financeiras de recursos do FNDE	7.000,00	7.000,00	3.530,59	50,44			
6-TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	17.000,00	17.000,00	5.052,31	29,72			
6.1-Transferências de convênios	17.000,00	17.000,00	5.052,31	29,72			
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			
9-TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINAN. DO ENSINO (4+5+6+7+8)	2.441.000,00	2.441.000,00	1.842.483,99	75,48			
FUNDEB		PREVISÃO ATUALIZADA (a)		RECEITAS REALIZADAS			
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	Até o Bimestre (b)	% c=(b/a)x100			
10-RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	9.428.200,00	9.428.200,00	8.866.660,82	94,04			
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	6.344.400,00	6.344.400,00	5.841.354,28	92,07			
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	2.458.600,00	2.458.600,00	2.389.136,83	97,17			
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	4.600,00	4.600,00	0,00	0,00			
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	12.600,00	12.600,00	7.268,73	57,69			
10.5- Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB – (20% de 2.5)	200,00	200,00	120,68	60,34			
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	607.800,00	607.800,00	628.780,30	103,45			
11-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	26.373.000,00	26.373.000,00	27.005.823,78	102,40			
11.1-Transferências de Recursos do FUNDEB	26.355.000,00	26.355.000,00	24.599.250,60	93,34			
11.2-Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	2.395.681,07	0,00			
11.3-Receita de Aplicação Financ. Recursos do FUNDEB	18.000,00	18.000,00	10.892,11	60,51			
12-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	16.926.800,00	16.926.800,00	15.732.589,78	92,94			
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB							
DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (e)	% f=(e/d)x100	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (g)	% h=(g/d)x100	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ⁶ (i)

13-PAGTO PROFISSIONAIS MAGISTÉRIO	20.323.800,00	21.997.614,60	21.995.421,94	99,99	21.995.421,94	99,99	0,00
13.1-Com Educação Infantil	57.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2-Com Ensino Fundamental	20.266.300,00	21.997.614,60	21.995.421,94	99,99	21.995.421,94	99,99	0,00
14-OUTRAS DESPESAS	6.049.200,00	4.765.037,67	4.576.236,80	96,04	4.576.236,80	96,04	0,00
14.1-Com Educação Infantil	440.000,00	35.438,64	35.438,64	100,00	35.438,64	100,00	0,00
14.2-Com Ensino Fundamental	5.609.200,00	4.729.599,03	4.540.798,16	96,01	4.540.798,16	96,01	0,00
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	26.373.000,00	26.762.652,27	26.571.658,74	99,29	26.571.658,74	99,29	0,00

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB

16-RESTOS A PAGAR INSCRITOS SEM DISPON. FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	Valor	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)	Valor	0,00

INDICADORES DO FUNDEB

19-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	Valor	26.571.658,74
19.1- Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %		81,45
19.2- Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %		16,95
19.3- Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100- (19.1 +19.2)) %		1,60

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE

20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2019 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	Valor	154.295,42
21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2020 ²		154.295,42

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

	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ⁵ (i)
			Até o Bimestre (e)	% f= (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% h= (g/d)x100	
22-EDUCAÇÃO INFANTIL	577.500,00	684.724,53	666.139,42	97,29	666.139,42	97,29	0,00
22.1-Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.1.1-Custeadas com recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.1.2-Custeadas com outros recursos de impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2-Pré-escola	577.500,00	684.724,53	666.139,42	97,29	666.139,42	97,29	0,00
22.2.1-Custeadas com recursos do FUNDEB	497.500,00	35.438,64	35.438,64	100,00	35.438,64	100,00	0,00
22.2.2-Custeadas com outros recursos de impostos	80.000,00	649.285,89	630.700,78	97,14	630.700,78	97,14	0,00
23-ENSINO FUNDAMENTAL	31.505.660,00	33.080.524,26	31.509.606,50	95,25	31.508.972,57	95,25	633,93
23.1-Custeadas com recursos do FUNDEB	25.875.500,00	26.727.213,63	26.536.220,10	99,29	26.536.220,10	99,29	0,00
23.2-Custeadas com outros recursos de impostos	5.630.160,00	6.353.310,63	4.973.386,40	78,28	4.972.752,47	78,27	633,93
24-ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25-ENSINO SUPERIOR	820.000,00	24.664,00	1.099,98	4,46	1.099,98	4,46	0,00
26-ENSINO PROFISSIONAL NAO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	30.000,00	5.684,00	5.684,00	100,00	5.684,00	100,00	0,00
27-OUTRAS	3.009.000,00	1.697.981,46	1.314.966,68	77,44	1.314.966,68	77,44	0,00
28-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	35.942.160,00	35.493.578,25	33.497.496,58	94,38	33.496.862,65	94,37	633,93

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

29-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	Valor	15.732.589,78
30-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO		1.641.429,70
31-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB		0
32-DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS IMPOSTOS		0
33-RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO ⁴		0
34-CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPON FINANC DE REC DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (44 J)		5.508,87
35-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34)⁶		17.379.528,35
36-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))⁶		14.796.217,57
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) %^o - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%⁵		27,36%

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

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 (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	1.385.000,00	296.806,55	262.631,46	88,49	262.631,46	88,49	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
42-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38+39+40+41)	1.385.000,00	296.806,55	262.631,46	88,49	262.631,46	88,49	0,00
43-TOTAL GERAL DESPESAS COM MDE (28+42)	37.327.160,00	35.790.384,80	33.760.128,04	94,33	33.759.494,11	94,33	633,93

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

	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2020 (j)
44-RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	20.400,00	5.508,87
44.1-Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	11.900,00	5.508,87
44.2-Executadas com Recursos do FUNDEB	8.500,00	0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA

	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	433.565,03	1.540,15
46- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (Orçamentário)	26.994.931,67	1.011.496,49



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO GUALBERTO COMBE GOMES, EDILSON TAVARES DE LIMA, AUREO SATURNIUM DA SILVA FALCAO
 Acesse em: https://tce.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 1452938-6287-45e5-b7c3-b4600868846f

47-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE

47.1- (-) Orçamento do Exercício	26.684.888,49	263.405,37
47.2- (-) Restos a Pagar	26.416.504,49	262.631,46
48-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	268.384,00	773,11
	10.892,11	558,11
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	754.500,32	750.189,75
50- (+) Ajustes	0	0
50.1- (+) Retenções	0	0
50.2- (-) Valores a recuperar	0	0
50.3- (+) Outros valores extraorçamentários	0	0
50.4- (+) Conciliação Bancária	0	0
51- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	754.500,32	750.189,53

FONTE: Sistema e-Pública (1769-9783-654). Unidade Responsável: MUNICÍPIO DE TORITAMA. Data da emissão: 23/01/2021 e hora de emissão: 12:52.

- 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 ao total da despesa empenhada.

3 / 3

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO GU ALBERTO COMBE GOMES, EDILSON TAVARES DE LIMA, AUREO SATURNIUM DA SILVA FALCAO
Acesse em: <https://stc.ce.tce.pe.gov.br/epi/validaDoc.seam> Código do documento: 1a52b938-6287-45e5-b7c3-ba6008b884f6

