

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 Fevereiro 2021/Bimestre Janeiro-Fevereiro

RREO – ANEXO 08 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

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	6.110.000,00	6.110.000,00	726.669,74	11,89
1.1- Receita resultante do IPTU	2.251.000,00	2.251.000,00	233.539,52	10,37
1.1.1-IPTU	1.442.000,00	1.442.000,00	14.804,47	1,03
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	809.000,00	809.000,00	218.735,05	27,04
1.2- Receita resultante do ITBI	166.000,00	166.000,00	30.443,09	18,34
1.2.1-ITBI	165.000,00	165.000,00	30.443,09	18,45
1.2.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
1.3- Receita resultante do ISS	1.602.000,00	1.602.000,00	186.002,70	11,61
1.3.1-ISS	1.602.000,00	1.602.000,00	183.644,53	11,46
1.3.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	0,00	0,00	2.358,17	0,00
1.4- Receita resultante do IRRF	2.091.000,00	2.091.000,00	276.684,43	13,23
2-RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGISLATIVAS	48.560.750,00	48.560.750,00	11.287.538,35	23,24
2.1-Cota Parte FPM	33.522.000,00	33.522.000,00	7.433.517,49	22,18
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	30.875.000,00	30.875.000,00	7.433.517,49	24,08
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	1.336.400,00	1.336.400,00	0,00	0,00
2.1.3-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	1.310.600,00	1.310.600,00	0,00	0,00
2.2-Cota Parte ICMS	11.908.750,00	11.908.750,00	2.264.000,25	19,01
2.3-ICMS Desoner. L.C. nº 87/96	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00
2.4-Cota Parte IPI-Exportação	58.750,00	58.750,00	8.932,67	15,20
2.5-Cota-Parte ITR	1.250,00	1.250,00	21,06	1,68
2.6-Cota-Parte IPVA	3.045.000,00	3.045.000,00	1.581.066,88	51,92
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	54.670.750,00	54.670.750,00	12.014.208,09	21,98

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	0,00	0,00	0,00	0,00
5-TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	2.290.000,00	2.290.000,00	359.541,34	15,70
5.1-Transferências do Salário-Educação	1.192.000,00	1.192.000,00	231.670,48	19,44
5.2-Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3-Transferências Diretas - PNAE	885.000,00	885.000,00	127.628,40	14,42
5.4-Transferências Diretas - PNATE	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00
5.5-Outras transferências do FNDE	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00
5.6-Aplicações financeiras de recursos do FNDE	13.000,00	13.000,00	242,46	1,87
6-TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00
6.1-Transferências de convênios	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00
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)	2.330.000,00	2.330.000,00	359.541,34	15,43

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% c=(b/a)x100
10-RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	9.178.250,00	9.178.250,00	2.257.507,72	24,60
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	6.175.000,00	6.175.000,00	1.486.703,47	24,08
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	2.381.750,00	2.381.750,00	452.800,06	19,01
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	500,00	500,00	0,00	0,00
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	11.750,00	11.750,00	1.786,54	15,20
10.5- Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB – (20% de 2.5)	250,00	250,00	4,21	1,68
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	609.000,00	609.000,00	316.213,44	51,92
11-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	26.399.000,00	26.399.000,00	6.169.504,36	23,37
11.1-Transferências de Recursos do FUNDEB	24.091.000,00	24.091.000,00	5.520.512,26	22,92
11.2-Complementação da União ao FUNDEB	2.223.000,00	2.223.000,00	648.461,12	29,17
11.3-Receita de Aplicação Financ. Recursos do FUNDEB	85.000,00	85.000,00	530,98	0,62
12-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	14.912.750,00	14.912.750,00	3.263.004,54	21,88

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ⁶ (i)
			Até o Bimestre (e)	% f=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% h=(g/d)x100	
				0			

13-PAGTO PROFISSIONAIS MAGISTÉRIO	19.765.209,80	19.415.209,80	16.600.000,00	85,50	3.039.154,48	15,65	0,00	
13.1-Com Educação Infantil	1.383.094,60	1.383.094,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13.2-Com Ensino Fundamental	18.382.115,20	18.032.115,20	16.600.000,00	92,06	3.039.154,48	16,85	0,00	
14-OUTRAS DESPESAS	6.633.790,20	5.254.744,88	1.278.344,83	24,33	315.076,17	6,00	0,00	
14.1-Com Educação Infantil	880.000,00	580.000,00	648,90	0,11	0,00	0,00	0,00	
14.2-Com Ensino Fundamental	5.753.790,20	4.674.744,88	1.277.695,93	27,33	315.076,17	6,74	0,00	
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	26.399.000,00	24.669.954,68	17.878.344,83	72,47	3.354.230,65	13,60	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	
INDICADORES DO FUNDEB							Valor	
19-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)							3.354.230,65	
19.1- Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %							49,26	
19.2- Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %							5,11	
19.3- Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100- (19.1 +19.2)) %							45,63	
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE							Valor	
20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2020 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							432.093,18	
21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2021 ²							0,00	
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 Até o Bimestre (e)	% f= (e/d)x100	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (g)	% h= (g/d)x100	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS⁵ (i)	
22-EDUCAÇÃO INFANTIL	2.583.094,60	2.921.494,60	637.022,00	21,80	151.781,13	5,20	0,00	
22.1-Creche	1.491.500,00	1.649.900,00	491.822,96	29,81	118.133,89	7,16	0,00	
22.1.1-Custeadas com recursos do FUNDEB	1.331.500,00	1.091.500,00	648,90	0,06	0,00	0,00	0,00	
22.1.2-Custeadas com outros recursos de impostos	160.000,00	558.400,00	491.174,06	87,96	118.133,89	21,16	0,00	
22.2-Pré-escola	1.091.594,60	1.271.594,60	145.199,04	11,42	33.647,24	2,65	0,00	
22.2.1-Custeadas com recursos do FUNDEB	931.594,60	871.594,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22.2.2-Custeadas com outros recursos de impostos	160.000,00	400.000,00	145.199,04	36,30	33.647,24	8,41	0,00	
23-ENSINO FUNDAMENTAL	29.650.905,40	28.452.514,61	19.512.840,29	68,58	3.552.569,40	12,49	0,00	
23.1-Custeadas com recursos do FUNDEB	24.135.905,40	22.706.860,08	17.877.695,93	78,73	3.354.230,65	14,77	0,00	
23.2-Custeadas com outros recursos de impostos	5.515.000,00	5.745.654,53	1.635.144,36	28,46	198.338,75	3,45	0,00	
24-ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25-ENSINO SUPERIOR	225.000,00	225.000,00	7.499,00	3,33	61,66	0,03	0,00	
26-ENSINO PROFISSIONAL NAO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27-OUTRAS	2.201.369,25	1.876.369,25	139.540,36	7,44	104.172,30	5,55	0,00	
28-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	34.675.369,25	33.490.378,46	20.296.901,65	60,61	3.808.584,49	11,37	0,00	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							Valor	
29-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							3.263.004,54	
30-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							199.724,61	
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 ⁴							0,00	
34-CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPON FINANC DE REC DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (44 J)							0,00	
35-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34)⁵							3.462.729,15	
36-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (35))⁶							241.621,38	
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % ° - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%⁵							2,01	
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE								
DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	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 (i)	
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	1.194.000,00	1.184.000,00	876.575,13	74,04	280.356,29	23,68	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)	1.194.000,00	1.184.000,00	876.575,13	74,04	280.356,29	23,68	0,00	
43-TOTAL GERAL DESPESAS COM MDE (28+42)	35.869.369,25	34.674.378,46	21.173.476,78	61,06	4.088.940,78	11,79	0,00	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO					SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2021 (j)		
44-RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE						20.400,00	0,00	
44.1-Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino						11.900,00	0,00	
44.2-Executadas com Recursos do FUNDEB						8.500,00	0,00	
VALOR								
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA					FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO		
45- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020					754.500,32	750.189,53		

46- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (Orçamentário)	6.168.973,38	231.670,48
47-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	2.705.561,11	271.582,83
47.1- (-) Orçamento do Exercício	2.705.561,11	271.582,83
47.2- (-) Restos a Pagar	-	-
48-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	530,98	173,69
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	4.218.443,57	710.450,87
50- (+) Ajustes	-	-
50.1- (+) Retenções	-	-
50.2- (-) Valores a recuperar	-	-
50.3- (+) Outros valores extraorçamentários	-	-
50.4- (+) Conciliação Bancária	-	-
51- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	4.218.443,57	710.450,87

FONTE: Sistema e-Pública (2058-2783-370). Unidade Responsável: MUNICÍPIO DE TORITAMA. Data da emissão: 22/03/2021 e hora de emissão: 16:38.

- 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.