

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 2019/Bimestre Novembro-Dezembro



Documento Assinado Digitalmente por: EDILSON TAVARES DE LIMA, JOAO GUALBERTO COMBE GOMES
Acesse em: <https://tce.tece.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 0787a8c6-432c-4fd2-b897-005379f295c4

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)	% c= (b/a)x100
1-RECEITA DE IMPOSTOS	5.696.000,00	5.696.000,00	6.071.388,75	106,59
1.1-Receita resultante do IPTU	1.987.000,00	1.987.000,00	2.236.004,52	112,53
1.1.1-IPTU	1.116.000,00	1.116.000,00	1.431.943,36	128,31
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	871.000,00	871.000,00	804.061,16	92,31
1.2-Receita resultante do ITBI	102.000,00	102.000,00	165.524,47	162,28
1.2.1-ITBI	85.000,00	85.000,00	164.365,85	193,37
1.2.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	17.000,00	17.000,00	1.158,62	6,82
1.3-Receita resultante do ISS	1.401.000,00	1.401.000,00	1.591.029,16	113,56
1.3.1-ISS	1.367.000,00	1.367.000,00	1.590.725,47	116,37
1.3.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	34.000,00	34.000,00	303,69	0,89
1.4-Receita resultante do IRRF	2.206.000,00	2.206.000,00	2.078.830,60	94,24
2-RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	51.498.000,00	51.498.000,00	48.201.235,87	93,60
2.1-Cota Parte FPM	35.072.000,00	35.072.000,00	33.289.646,29	94,92
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	32.666.000,00	32.666.000,00	30.635.586,40	93,78
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	1.184.000,00	1.184.000,00	1.352.005,08	114,19
2.1.3-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	1.222.000,00	1.222.000,00	1.302.054,81	106,55
2.2-Cota Parte ICMS	13.663.000,00	13.663.000,00	11.828.642,12	86,57
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	42.000,00	42.000,00	58.129,43	138,40
2.5-Cota-Parte ITR	1.000,00	1.000,00	421,69	42,17
2.6-Cota-Parte IPVA	2.697.000,00	2.697.000,00	3.024.396,34	112,14
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	57.194.000,00	57.194.000,00	54.272.624,62	94,89
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINAN. DO ENSINO				
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINAN. DO ENSINO	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	0	0	0
5-TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	2.448.000,00	2.448.000,00	2.526.956,40	82,39
5.1-Transferências do Salário-Educação	1.333.000,00	1.333.000,00	1.307.046,13	98,05
5.2-Transferências Diretas - PDDE	0	0	0	0
5.3-Transferências Diretas - PNAE	776.000,00	776.000,00	583.260,00	75,16
5.4-Transferências Diretas - PNATE	107.000,00	107.000,00	113.480,84	106,06
5.5-Outras transferências do FNDE	200.000,00	200.000,00	510.001,36	0
5.6-Aplicações financeiras de recursos do FNDE	32.000,00	32.000,00	13.168,07	41,15
6-TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	36.000,00	36.000,00	22.335,55	62,04
6.1-Transferências de convênios	36.000,00	36.000,00	22.335,55	62,04
6.2-Aplicações financeiras dos recursos de convênios	0	0	0	0
7-RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITOS	0	0	0	0
8-OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTOS DO ENSINO	0	0	0	0
9-TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINAN. DO ENSINO (4+5+6+7+8)	2.484.000,00	2.484.000,00	2.549.291,95	82,1
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	Até o Bimestre (b)	% c= (b/a)x100
10-RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	9.818.400,00	9.818.400,00	9.109.435,15	92,78
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	6.533.200,00	6.533.200,00	6.127.116,90	93,78
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	2.732.600,00	2.732.600,00	2.365.728,49	86,57
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)	8.400,00	8.400,00	11.625,92	138,40
10.5- Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB – (20% de 2.5)	200,00	200,00	84,32	42,16
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	539.400,00	539.400,00	604.879,52	112,14
11-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	25.995.000,00	25.995.000,00	26.220.848,89	100,87
11.1-Transferências de Recursos do FUNDEB	23.303.000,00	23.303.000,00	23.927.582,35	102,68
11.2-Complementação da União ao FUNDEB	2.658.000,00	2.658.000,00	2.208.231,16	83,08
11.3-Receita de Aplicação Financ. Recursos do FUNDEB	34.000,00	34.000,00	85.035,38	250,10
12-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	13.484.600,00	13.484.600,00	14.818.147,20	109,89
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB				
	DOTAÇÃO	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	INSCRITAS EM RESTOS A

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	ATUALIZADA (d)	Até o Bimestre (e)	% f=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% h=(g/d)x100	PAGAR NÃO PROCESSADO (i)
13-PAGTO PROFISSIONAIS MAGISTÉRIO	17.940.900,00	19.331.388,75	18.352.171,21	94,93	18.352.171,21	94,93	
13.1-Com Educação Infantil	70.000,00	6.000,00	5.411,35	90,19	5.411,35	90,19	
13.2-Com Ensino Fundamental	17.870.900,00	19.325.388,75	18.346.759,86	94,94	18.346.759,86	94,94	
14-OUTRAS DESPESAS	8.054.100,00	7.862.097,26	7.795.333,02	99,15	7.795.333,02	99,15	
14.1-Com Educação Infantil	440.000,00	53.948,50	53.948,50	100,00	53.948,50	100,00	0,00
14.2-Com Ensino Fundamental	7.614.100,00	7.808.148,76	7.741.384,52	99,14	7.741.384,52	99,14	0,00
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	25.995.000,00	27.193.486,01	26.147.504,23	96,15	26.147.504,23	96,15	0,00



Documento Assinado Digitalmente por: EDILSON TAVARES DE LIMA, JOAO GUALBERTO COMBE GOMES
Acesse em: https://tce.ce.gov.br/ep/validaDoc.seam Código do documento: 0787a8c6-432c-4fd2-b897-00537929295c4

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)	26.147.504,23
19.1- Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	69,99
19.2- Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	29,73
19.3- Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100- (19.1 + 19.2)) %	0,28

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE

	Valor
20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2018 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	138.854,67
21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2019 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 PROCESSADOS ⁶ (i)
22-EDUCAÇÃO INFANTIL	590.000,00	82.194,54	80.970,39	98,51	80.970,39	98,51	-
22.1-Creche	590.000,00	82.194,54	80.970,39	98,51	80.970,39	98,51	-
22.1.1-Custeadas com recursos do FUNDEB	510.000,00	59.948,50	59.359,85	99,02	59.359,85	99,02	-
22.1.2-Custeadas com outros recursos de impostos	80.000,00	22.246,04	21.610,54	97,14	21.610,54	97,14	-
22.2-Pré-escola	-	-	-	-	-	-	-
22.2.1-Custeadas com recursos do FUNDEB	-	-	-	-	-	-	-
22.2.2-Custeadas com outros recursos de impostos	-	-	-	-	-	-	-
23-ENSINO FUNDAMENTAL	32.037.727,07	34.926.907,68	33.185.333,41	95,01	33.124.977,65	94,84	60.355,76
23.1-Custeadas com recursos do FUNDEB	26.171.727,07	27.133.537,51	26.088.144,38	96,15	26.088.144,38	96,15	-
23.2-Custeadas com outros recursos de impostos	5.866.000,00	7.793.370,17	7.097.189,03	91,07	7.036.833,27	90,29	60.355,76
24-ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-	-	-
25-ENSINO SUPERIOR	820.000,00	481.368,00	481.368,00	100,00	481.368,00	100,00	-
26-ENSINO PROFISSIONAL NAO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-	-	-
27-OUTRAS	2.319.205,93	983.213,39	956.384,88	84,19	956.384,88	84,19	-
28-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	35.766.933,00	36.473.683,61	34.704.056,68	94,70	34.643.700,92	94,54	60.355,76

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

	Valor
29-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	14.818.147,20
30-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	2.208.231,16
31-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	-
32-DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS IMPOSTOS	-
33-RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO ⁴	-
34-CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPON FINANC DE REC DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (44 J)	-
35-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34)⁵	17.026.378,36
36-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))⁶	16.239.925,44
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % ° - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%⁵	29,92%

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	-	-	-	-	-	-	-
39-CUSTEADAS COM CONTRIB SOCIAL SALÁRIO-EDUCAÇÃO	-	-	-	-	-	-	-
40-CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-	-	-
41-CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINAN DO ENSINO	-	-	-	-	-	-	-
42-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38+39+40+41)	-	-	-	-	-	-	-
43-TOTAL GERAL DESPESAS COM MDE (28+42)	35.766.933,00	36.473.683,61	34.704.056,68	94,70	34.643.700,92	94,54	60.355,76

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	28.165,56	0,00
44.1-Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	28.150,36	0,00
44.2-Executadas com Recursos do FUNDEB	15,20	0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA

VALOR
FUNDEB
SALÁRIO EDUCAÇÃO

45- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018		
46- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (Orçamentário)	26.135.813,51	1.307
47-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	26.290.302,38	1.319,0
47.1- (-) Orçamento do Exercício	25.888.893,91	1.319
47.2- (-) Restos a Pagar	401.408,47	
48-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	85.035,38	11
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	433.565,03	1.000,00
50- (+) Ajustes	-	
50.1- (+) Retenções	-	
50.2- (-) Valores a recuperar	-	
50.3- (+) Outros valores extraorçamentários	-	
50.4- (+) Conciliação Bancária	-	
51- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	433.565,03	766,56

FONTE: Sistema e-Pública (2246-5326-099). Unidade Responsável: MUNICÍPIO DE TORITAMA. Data da emissão: 15/04/2020 e hora de emissão: 12:42.

- 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.

