



RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DE METAS FISCAIS

(3º Quadrimestre do RGF e 6º Bimestre do RREO de 2022)

SUMÁRIO

1. INTRODUÇÃO	3
2. ORÇAMENTO	3
2.1 – Lei Orçamentária Anual (LOA)	3
2.2 - Execução Orçamentária	5
2.3 – Receita Pública	6
2.4 – Despesa Pública	8
2.5 – Receita Corrente Líquida - RCL	10
3. RESULTADO PRIMÁRIO E NOMINAL	12
4. DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA	13
5. DESPESA COM PESSOAL	13
6. RESTOS A PAGAR	17
7. APLICAÇÃO EM SAÚDE	17
8. APLICAÇÃO EM EDUCAÇÃO	18
9. APLICAÇÃO DO FUNDEB	19
9.1 Aplicação com Remuneração dos Profissionais da Educação Básica.....	19
9.2 Aplicação da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT)	19
10. TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PELA PREFEITURA MUNICIPAL NO EXERCÍCIO DE 2022	20
11. RESUMO DOS ÍNDICES	20

1. INTRODUÇÃO

A Controladoria-Geral do Município é órgão integrante do Sistema de controle interno do Poder Executivo Municipal, nos termos dos artigos 31, 70 e 74 da Constituição Federal, os artigos 29, 31 e 86 da Constituição Estadual e o artigo 59 da Lei Complementar nº. 101 de 2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal-LRF).

O objetivo do presente relatório é subsidiar a gestão municipal de informações em relação a execução orçamentária, receita e despesa, resultado primária e nominal, restos a pagar, aplicações em Educação, Saúde e Fundeb, despesa com pessoal e as Transferências Financeiras Concedidas. O Manual de Demonstrativos Fiscais, expõe:

“O art. 9º da LRF determina que, a cada bimestre, caso a realização da receita não se comporte como o esperado, trazendo risco “ao cumprimento das **metas de resultado primário ou nominal estabelecidas no Anexo de Metas Fiscais**”, os Poderes e Ministério Público devem promover contenção das despesas públicas segundo os critérios definidos na LDO. Em outras palavras, a receita pública é uma variável sob o qual o Poder Público tem bem menos controle do que a despesa pública, ou seja, seus próprios gastos (em que pese uma parcela bastante relevante das despesas públicas serem de caráter obrigatório e de difícil eliminação ou contenção uma vez criadas); assim, havendo frustração de receitas, não resta ao gestor outra alternativa para cumprir as metas fiscais vigentes senão cortar despesas discricionárias”.

E para fins de cumprimento da supracitada legislação, este Órgão de Controle Interno apresenta o **Relatório Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais**.

A responsabilidade na gestão fiscal pressupõe a ação planejada e transparente, em que se previnem riscos e corrigem desvios capazes de afetar o equilíbrio das contas públicas.

Os dados foram extraídos do relatório Resumido de Execução Orçamentária (RREO) e Relatório de Gestão Fiscal-RGF, do 6º bimestre e 3º quadrimestre de 2022 respectivamente, publicados em 30/01/2023, produzido pela contabilidade e publicado no portal do SISTEMA DE INFORMAÇÕES CONTÁBEIS E FISCAIS DO SETOR PÚBLICO-SICONFI, acesso: siconfi.tesouro.gov.br/siconfi/pages/public/declaracao/declaracao_list.jsf

2. ORÇAMENTO

2.1– Lei Orçamentária Anual (LOA)

A LOA estabelece o orçamento municipal, que estima a receita e fixa a despesa do Município para o exercício financeiro do ano seguinte. O orçamento é um instrumento

que contribui para a transparência das contas públicas ao permitir que todo cidadão acompanhe e fiscalize a correta aplicação dos recursos públicos.

A Lei Municipal nº 1.836, de 22/12/2021 é a LOA para o exercício de 2022 do Município de Toritama.

LOA 2022		Receita Estimada	Despesa Fixada	%
Orçamento Fiscal		R\$ 118.561.000,00	R\$ 98.966.000,00	77,04%
Orçamento da Seguridade Social	Saúde	R\$ 9.396.000,00	R\$ 24.383.000,00	18,98%
	Assistência Social	R\$ 499.000,00	R\$ 4.807.000,00	3,74%
	Previdência	R\$ -	R\$ 300.000,00	0,23%
TOTAL		128.456.000,00	128.456.000,00	100,00%

Fonte: Lei Municipal nº 1.836 - Lei Orçamentária Anual 2022

Quanto aos créditos adicionais, a LOA 2022 dispõe que o Poder Executivo está autorizado a abrir créditos suplementares diretamente por decreto até o limite de 30% do valor da despesa fixada.

Valor do Orçamento Geral	R\$ 128.456.000,00
Percentual, conforme LOA - (Art. 8º, inciso I alínea "a")	30%
Suplementação Autorizada na LOA	R\$ 38.536.800,00

Observa-se que ocorreram abertura de créditos adicionais suplementares até o 6º bimestre de 2022 no montante de R\$ 109.463.093,32, deste R\$ 68.807.025,19 não onera o limite autorizado na LOA (Art. 8º, inciso I alínea "b" e "c" e art. 8º §2º da LOA e art. 8º §3º da Lei 1.906/2022) e R\$ 40.656.068,13 computa para o percentual de abertura créditos orçamentários (art. 8º, inciso I alínea "a" da LOA) que representa 31,65%, conforme tabela detalhada abaixo:

ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS (CRÉDITOS ADICIONAIS) REALIZADAS ATÉ 6º BIMESTRE DO EXERCÍCIO DE 2022	
a) Valor dos Acréscimos (suplementação):	R\$ 109.463.093,32
b) Valor dos Decréscimos (redução):	R\$ 73.645.961,47
c) Diferença (a - b)	R\$ 35.817.131,85
d) Percentual total	85,21%
SENDO:	
e) Valor não onerado (Art. 8º, inciso I alínea "b" e "c" e art. 8º §2º da LOA e art. 8º §3º da Lei 1.906/2022)	R\$ 68.807.025,19
f) Valor onerado	R\$ 40.656.068,13
g) Percentual onerado /aplicado (Art. 8º, inciso I alínea "a")	31,65%

Fonte: Contabilidade e Lei Orçamentária Anual 2022.

A diferença acima de R\$ 35.817.131,85 é de suplementação de fonte de superavit financeiro (R\$ 10.455.027,57) e excesso de arrecadação (R\$ 25.362.104,28).

2.2 - Execução Orçamentária

Na tabela seguinte destacamos o valor previsto do orçamento por categoria econômica da receita, onde verifica-se que até o 6º bimestre de 2022 foi executado 119,64% do planejado.

RECEITAS PRESTAS E REALIZADAS		
Receita	Previsão Atualizada	Realizada
I - Receitas Correntes	R\$ 111.703.000,00	R\$ 143.276.276,23
II - Receitas de Capital	R\$ 16.753.000,00	R\$ 10.405.074,00
III - Receita Total	R\$ 128.456.000,00	R\$ 153.681.350,23
Percentual arrecadado	119,64%	

Enquanto a despesa realizada (empenhada) representa **93,12%** do valor da despesa atualizada no Orçamento. E **em relação a receita arrecadada, a despesa empenhada foi menor em 26,52%**.

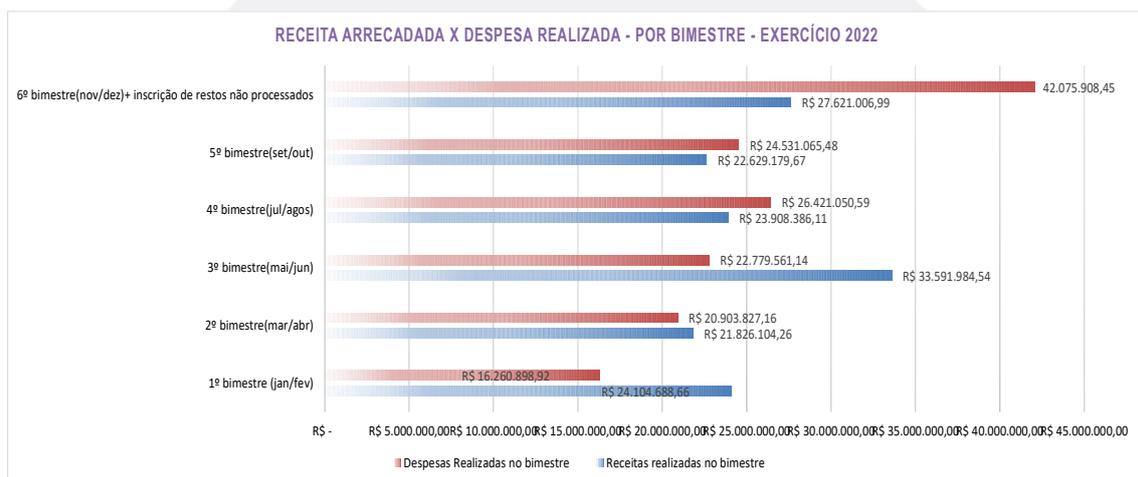
DESPESAS ATUALIZADAS E REALIZADAS				
Despesa	Atualizada	Empenhada	Liquidada	Paga
I - Despesas Correntes	R\$ 131.116.356,62	R\$ 123.425.793,04	R\$ 123.351.349,49	R\$ 121.913.382,47
II - Despesas de Capital	R\$ 33.156.775,23	R\$ 29.546.518,70	R\$ 20.862.043,00	R\$ 20.769.958,59
III - Reserva de Contingência	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
IV - Despesa Total	R\$ 164.273.131,85	R\$ 152.972.311,74	R\$ 144.213.392,49	R\$ 142.683.341,06
Percentual realizado (empenhada)	93,12%			

Segue abaixo a despesa detalhada por órgão do exercício de 2022, evidenciando o montante a pagar de R\$ 10.288.970,68, sendo liquidada de R\$ 1.530.051,43 e não liquidado R\$ 8.758.919,25.

DESPESA POR ÓRGÃO						
Órgão	Empenhada	Liquidada	Paga	A Pagar Liquidado	A Pagar Não Liquidado	Total a Pagar
PREFEITURA	R\$ 51.120.171,62	R\$ 50.889.352,97	R\$ 50.247.723,95	R\$ 641.629,02	R\$ 230.818,65	R\$ 872.447,67
FMS	R\$ 31.206.381,12	R\$ 31.206.381,12	R\$ 30.857.382,15	R\$ 348.998,97	R\$ -	R\$ 348.998,97
FMAS	R\$ 4.518.784,48	R\$ 4.518.784,48	R\$ 4.488.669,83	R\$ 30.114,65	R\$ -	R\$ 30.114,65
CTTU	R\$ 1.468.814,97	R\$ 1.468.814,97	R\$ 1.455.758,48	R\$ 13.056,49	R\$ -	R\$ 13.056,49
SECRETARIA DA EDUCAÇÃO	R\$ 59.814.646,94	R\$ 51.411.151,94	R\$ 50.914.899,64	R\$ 496.252,30	R\$ 8.403.495,00	R\$ 8.899.747,30
CÂMARA	R\$ 4.843.512,61	R\$ 4.718.907,01	R\$ 4.718.907,01	R\$ -	R\$ 124.605,60	R\$ 124.605,60
TOTAL	R\$ 152.972.311,74	R\$ 144.213.392,49	R\$ 142.683.341,06	R\$ 1.530.051,43	R\$ 8.758.919,25	R\$ 10.288.970,68

Abaixo, pode-se verificar o resultado orçamentário por bimestre do exercício de 2022. Até o 6º, houve superávit de R\$ 709.038,49.

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA POR BIMESTRE - EXERCÍCIO DE 2022				
Bimestre	Despesas			Resultado Orçamentário no bimestre
	Receitas realizadas no bimestre	Realizadas no bimestre		
1º bimestre (jan/fev)	R\$ 24.104.688,66	R\$ 16.260.898,92		R\$ 7.843.789,74
2º bimestre (mar/abr)	R\$ 21.826.104,26	R\$ 20.903.827,16		R\$ 922.277,10
3º bimestre (mai/jun)	R\$ 33.591.984,54	R\$ 22.779.561,14		R\$ 10.812.423,40
4º bimestre (jul/agos)	R\$ 23.908.386,11	R\$ 26.421.050,59		-R\$ 2.512.664,48
5º bimestre (set/out)	R\$ 22.629.179,67	R\$ 24.531.065,48		-R\$ 1.901.885,81
6º bimestre (nov/dez)+ inscrição de restos não	R\$ 27.621.006,99	42.075.908,45		-R\$ 14.454.901,46
Total até o Bimestre	R\$ 153.681.350,23	R\$ 152.972.311,74		R\$ 709.038,49



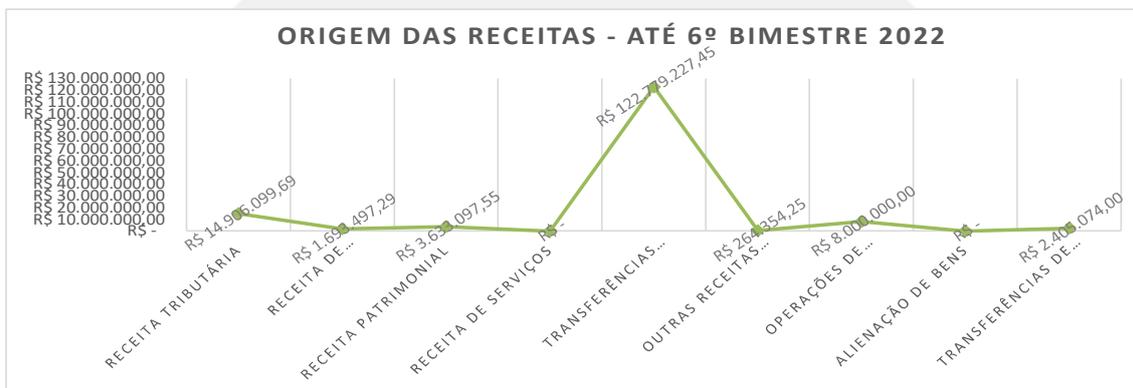
2.3 – Receita Pública

A receita prevista até o 6º bimestre de 2022 foi de R\$ 128.456.000,00, a realizada foi de R\$ 153.681.350,23, arrecadada a maior de Receita R\$ 25.225.350,23, ou seja, **excesso de arrecadação**. Abaixo um quadro e gráfico com as análises das receitas auferidas até o 6º bimestre pela municipalidade.

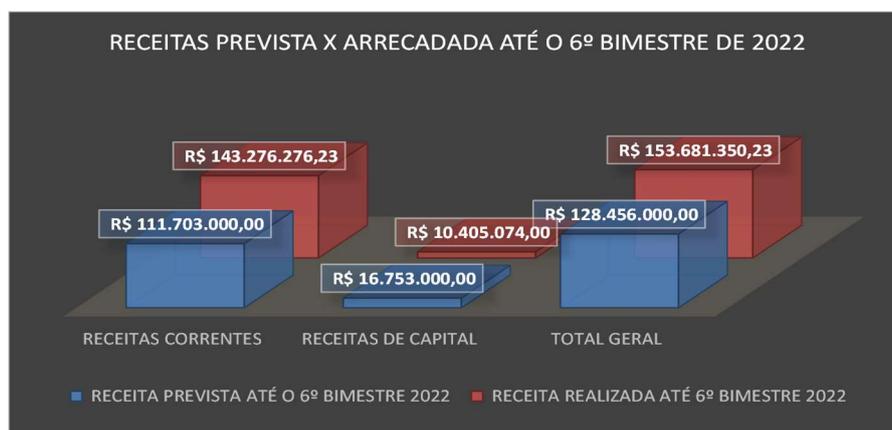
DISCRIMINAÇÃO DA RECEITA	PREVISÃO ATUALIZADA DA RECEITA PARA O EXERCÍCIO DE 2022	RECEITA PREVISTA ATÉ O 6º BIMESTRE 2022	RECEITA REALIZADA ATÉ 6º BIMESTRE 2022	RECEITA ARRECADADA A MAIOR ATÉ O 6º BIMESTRE 2022	PERCENTUAL DO ARRECADADO SOBRE A RECEITA PREVISTA ATÉ O BIMESTRE
RECEITAS CORRENTES	R\$ 111.703.000,00	R\$ 111.703.000,00	R\$ 143.276.276,23	R\$ 31.573.276,23	128,27%
Receita de Impostos, Taxas e Contribuições	R\$ 11.578.000,00	R\$ 11.578.000,00	R\$ 14.906.099,69	R\$ 3.328.099,69	128,75%
Receita de Contribuições	R\$ 1.752.000,00	R\$ 1.752.000,00	R\$ 1.693.497,29	-R\$ 58.502,71	96,66%
Receita Patrimonial	R\$ 65.000,00	R\$ 65.000,00	R\$ 3.633.097,55	R\$ 3.568.097,55	5589,38%
Receita de Serviços	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	0,00%
Transferências Correntes	R\$ 97.948.000,00	R\$ 97.948.000,00	R\$ 122.779.227,45	R\$ 24.831.227,45	125,35%
Outras Receitas Correntes	R\$ 360.000,00	R\$ 360.000,00	R\$ 264.354,25	-R\$ 95.645,75	73,43%
RECEITAS DE CAPITAL	R\$ 16.753.000,00	R\$ 16.753.000,00	R\$ 10.405.074,00	-R\$ 6.347.926,00	62,11%
Operações de Crédito	R\$ 16.000.000,00	R\$ 16.000.000,00	R\$ 8.000.000,00	-R\$ 8.000.000,00	0,00%
Alienação de Bens	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	0,00%
Transferências de Capital	R\$ 753.000,00	R\$ 753.000,00	R\$ 2.405.074,00	R\$ 1.652.074,00	319,40%
Outras Receitas de Capital	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	0,00%
TOTAL GERAL	R\$ 128.456.000,00	R\$ 128.456.000,00	R\$ 153.681.350,23	R\$ 25.225.350,23	119,64%

Fonte: RREO- 6º BIMESTRE/2022, disponível em <https://siconfi.tesouro.gov.br/siconfi/index.jsf>

Na tabela acima, destacam-se as transferências correntes que representa **79,89%** do total da receita arrecadada.



Abaixo, representamos graficamente a receita prevista e realizada até o 6º bimestre do exercício de 2022:



Segue, através de planilha e gráfico, comparativo das metas com a receita arrecadada bimestralmente:

PERÍODO	RECEITA PREVISTA ATÉ O BIMESTRE	RECEITA REALIZADA ATÉ O BIMESTRE	DIFERENÇA
1º Bimestre	R\$ 21.409.333,33	R\$ 24.104.688,66	R\$ 2.695.355,33
2º Bimestre	R\$ 42.818.666,67	R\$ 45.930.792,92	R\$ 3.112.126,25
3º Bimestre	R\$ 64.228.000,00	R\$ 79.522.777,46	R\$ 15.294.777,46
4º Bimestre	R\$ 85.637.333,33	R\$ 103.431.163,57	R\$ 17.793.830,24
5º Bimestre	R\$ 107.046.666,67	R\$ 126.060.343,24	R\$ 19.013.676,57
6º Bimestre	R\$ 128.456.000,00	R\$ 153.681.350,23	R\$ 25.225.350,23



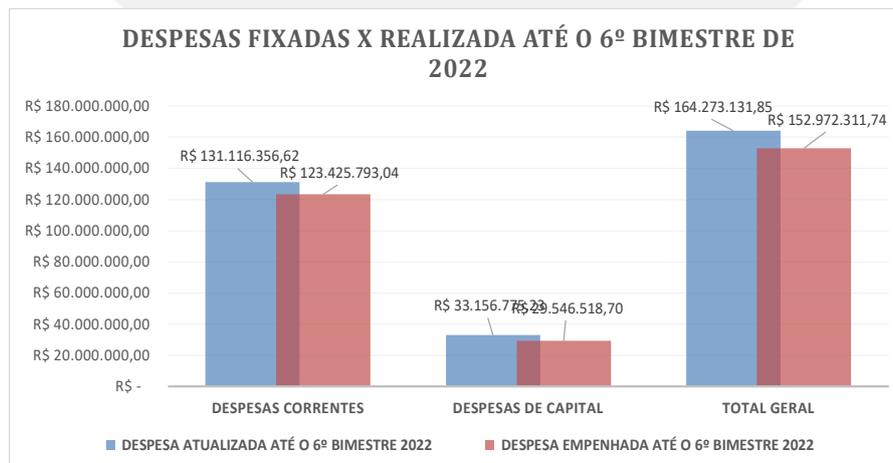
2.4 – Despesa Pública

A despesa atualizada até o 6º bimestre de 2022 foi de R\$ 164.273.131,85, a realizada foi de R\$ 152.972.311,74, executada a menor R\$ 11.300.820,11. Abaixo um quadro e gráfico com as análises das despesas realizadas até o 6º bimestre pela municipalidade.

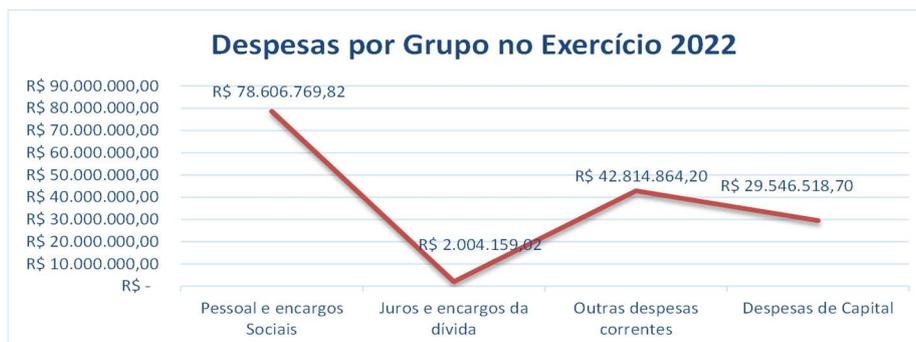
DISCRIMINAÇÃO DA DESPESA	DESPESA ATUALIZADA PARA O EXERCÍCIO DE 2022	DESPESA ATUALIZADA ATÉ O 6º BIMESTRE 2022	DESPESA EMPENHADA ATÉ O 6º BIMESTRE 2022	DESPESA EMPENHADA A MENOR ATÉ O 6º BIMESTRE 2022	PERCENTUAL DA DESPESA REALIZADA SOBRE A DESPESA FIXADA ATÉ O BIMESTRE
DESPESAS CORRENTES	R\$ 131.116.356,62	R\$ 131.116.356,62	R\$ 123.425.793,04	R\$ 7.690.563,58	94,13%
Pessoal e encargos Sociais	R\$ 78.709.324,75	R\$ 78.709.324,75	R\$ 78.606.769,82	R\$ 102.554,93	99,87%
Juros e encargos da dívida	R\$ 2.014.159,02	R\$ 2.014.159,02	R\$ 2.004.159,02	R\$ 10.000,00	99,50%
Outras despesas correntes	R\$ 50.392.872,85	R\$ 50.392.872,85	R\$ 42.814.864,20	R\$ 7.578.008,65	84,96%
DESPESAS DE CAPITAL	R\$ 33.156.775,23	R\$ 33.156.775,23	R\$ 29.546.518,70	R\$ 3.610.256,53	89,11%
Investimentos	R\$ 30.634.377,47	R\$ 30.634.377,47	R\$ 27.148.845,27	R\$ 3.485.532,20	88,62%
Inversões Financeiras	R\$ 9.800,00	R\$ 9.800,00	R\$ -	R\$ 9.800,00	0,00%
Amortização da Dívida	R\$ 2.512.597,76	R\$ 2.512.597,76	R\$ 2.397.673,43	R\$ 114.924,33	95,43%
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	0,00%
TOTAL GERAL	R\$ 164.273.131,85	R\$ 164.273.131,85	R\$ 152.972.311,74	R\$ 11.300.820,11	93,12%

Fonte: RREO- 6º BIMESTRE/2022, disponível em <https://siconfi.tesouro.gov.br/siconfi/index.jsf>

Abaixo, representamos graficamente a despesa fixada e realizada até o 6º bimestre do exercício de 2022:

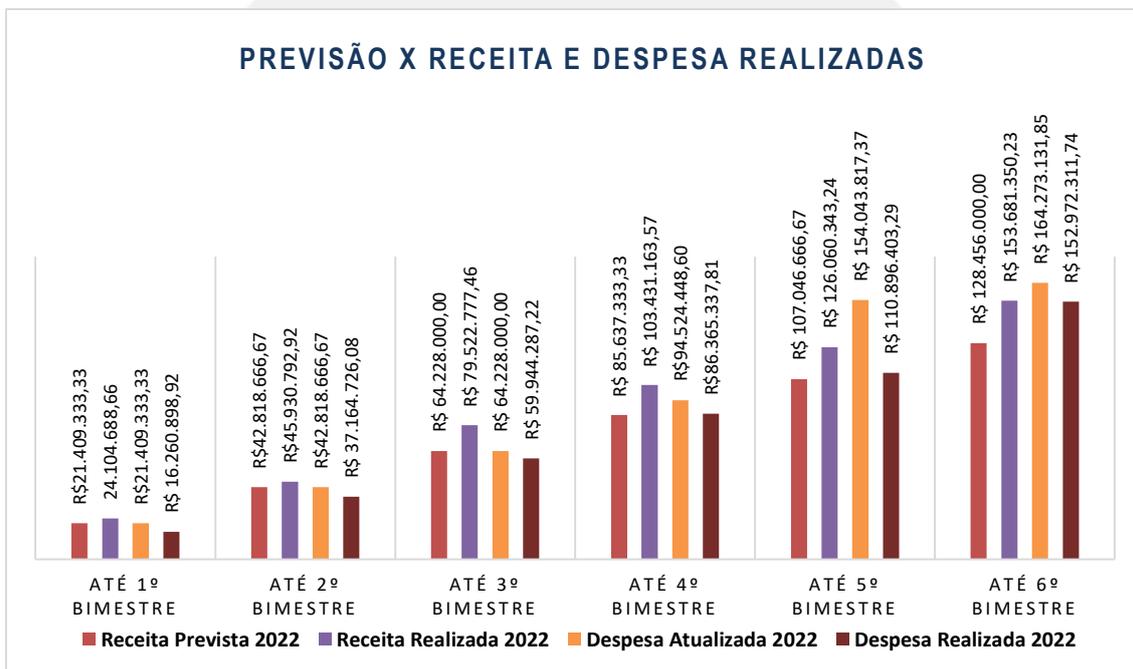


O gráfico abaixo evidencia as principais despesas, onde se observa que os maiores gastos até o 6º bimestre de 2022 foram com Pessoal e Encargos Sociais.



Contudo, verifica-se que as receitas realizadas (arrecadadas) foram superiores as despesas empenhadas gerando **superávit orçamentário de R\$ 709.038,49**, conforme planilha abaixo:

RECEITA X DESPESA EMPENHADA		
Receita Arrecadada:	R\$	153.681.350,23
Despesa Empenhada:	R\$	152.972.311,74
Superávit:	R\$	709.038,49



2.5 – Receita Corrente Líquida - RCL

Conforme a LRF, a RCL é o somatório das receitas de impostos, taxas e contribuições de melhoria, de contribuições, patrimoniais, agropecuárias, industriais, de serviços, transferências correntes e outras receitas correntes do ente da Federação,

deduzidos alguns itens exaustivamente explicitados pela própria LRF, não cabendo interpretações que extrapolem os dispositivos legais.

A RCL deverá ser apurada somando-se as receitas arrecadadas no mês de referência e nos onze anteriores.

A Receita Corrente Líquida (RCL) apurada até 6º bimestre de 2022, período de janeiro a dezembro/2022 foi de R\$ 143.276.276,23.

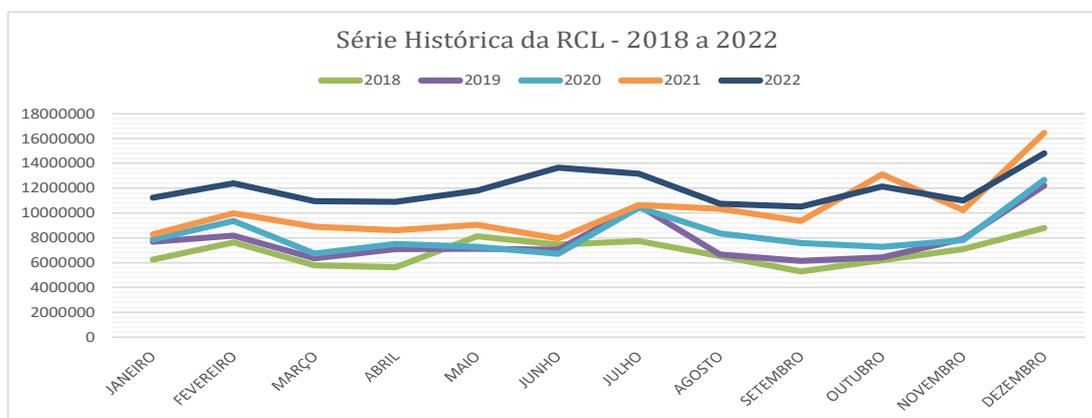
No gráfico a seguir, fica evidenciado a oscilação da receita corrente líquida.

VALOR MENSAL DA RCL	
MÊS -	VALOR (R\$)
jan/22	11.250.223,90
fev/22	12.406.390,76
mar/22	10.938.882,76
abr/22	10.887.221,50
mai/22	11.792.599,15
jun/22	13.650.513,39
jul/22	13.170.058,13
ago/22	10.738.327,98
set/22	10.506.782,31
out/22	12.122.397,36
nov/22	11.012.803,78
dez/22	14.800.075,21
TOTAL	143.276.276,23



Segue série histórica através de tabelas e gráficos das RCL auferidas nos exercícios de 2018, 2019, 2020, 2021 e 2022:

COMPETÊNCIA	2018	2019	2020	2021	2022
JANEIRO	6.253.971,15	7.694.268,97	7.855.750,24	8.270.150,22	11.250.223,90
FEVEREIRO	7.621.961,85	8.166.940,78	9.348.311,93	9.956.873,02	12.406.390,76
MARÇO	5.783.698,49	6.351.114,57	6.737.574,05	8.903.455,83	10.938.882,76
ABRIL	5.639.636,69	7.093.784,92	7.507.179,07	8.608.285,23	10.887.221,50
MAIO	8.120.443,66	7.125.707,60	7.262.532,02	9.029.396,23	11.792.599,15
JUNHO	7.454.990,44	7.025.737,22	6.695.031,15	7.948.452,97	13.650.513,39
JULHO	7.722.791,78	10.577.081,24	10.435.250,64	10.640.504,26	13.170.058,13
AGOSTO	6.518.221,03	6.650.531,28	8.355.161,91	10.333.399,59	10.738.327,98
SETEMBRO	5.280.709,17	6.146.139,59	7.594.627,30	9.350.422,64	10.506.782,31
OUTUBRO	6.208.406,17	6.417.443,78	7.259.620,08	13.106.407,56	12.122.397,36
NOVEMBRO	7.099.335,11	7.926.235,31	7.812.036,43	10.225.337,08	11.012.803,78
DEZEMBRO	8.786.656,43	12.214.703,92	12.679.344,37	16.435.468,71	14.800.075,21
TOTAL	82.490.821,97	93.389.689,18	99.542.419,19	122.808.153,34	143.276.276,23



O Município no período de janeiro a dezembro/2022 recebeu de Emendas Parlamentares Individuais o montante de R\$ 1.708,122,00, que deduzidas da RCL, temos a RCL Ajustada no valor de R\$ 142.266.081,03, para fins de cálculo dos limites da despesa com pessoal e de endividamento do ente, conforme art. 166-A, § 1º, da CF e nos termos do § 16 do art. 166, da CF.

Receita Corrente Líquida	R\$ 143.276.276,23
Emendas Parlamentares Individuais Recebidas	R\$ 1.708.122,00
RCL Ajustada	R\$ 141.568.154,23

3. RESULTADO PRIMÁRIO E NOMINAL

Resultado Primário poder ser entendido, como o esforço fiscal direcionado à diminuição do estoque da dívida pública. A apuração acima da linha do Resultado Primário possibilita uma avaliação do impacto da política fiscal em execução pelo ente da Federação. Superávits primários representam esforço fiscal no sentido de diminuição da dívida consolidada líquida. Em contrapartida, déficits primários têm como consequência o aumento da DCL.

Contudo, observa-se o seguinte até o 6º bimestre de 2022:

RESULTADO PRIMÁRIO	
Meta na LDO para o exercício de 2022	R\$ 4.623.000,00
Resultado Primário apurado até o 6º bimestre de 2022 (Acima da Linha)	R\$ 3.431.509,89
<i>Fonte: Anexo 06 do RREO - 6º bimestre de 2022</i>	

Resultado Nominal representa a variação da DCL em dado período e pode ser obtido a partir do resultado primário por meio da soma da conta de juros (juros ativos menos juros passivos).

Como exposto acima, o Resultado nominal pode ser obtido “acima da linha” por meio da soma da conta de juros com o resultado obtido da diferença entre as receitas primárias e as despesas primárias.

Contudo, observa-se o seguinte até o 6º bimestre de 2022:

RESULTADO NOMINAL		
Meta na LDO para o exercício de 2022	R\$	3.587.000,00
Resultado Nominal apurado até o 6º bimestre de 2022 (Acima da Linha)	R\$	4.844.204,21
<i>Fonte: Anexo 06 do RREO - 6º bimestre de 2022</i>		

4. DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA

É relevante ressaltar que a Dívida Consolidada Pública, a que se refere à Lei de Responsabilidade Fiscal, envolve os compromissos legalmente assumidos de longo prazo, como parcelamentos de dívidas previdenciárias e de operação de crédito.

O Montante da Dívida Consolidada Bruta no 6º bimestre de 2022 foi de R\$ **31.865.093,17**.

Com objetivo de assegurar a transparência das obrigações contraídas pelo município e verificar os limites de endividamento estabelecidos pela LRF, o RGF do Poder Executivo deve conter o Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida (DCL).

O Senado Federal definiu, através do art. 3º, inciso I, da Resolução nº 40/2001, que a DCL dos municípios está limitada a 120% da receita corrente líquida.

A DCL do Município de Toritama, no 6º bimestre do exercício de 2022, alcançou R\$ 4.287.759,64, o que representa 3,03% da RCL Ajustada, estando enquadrada em relação ao limite estabelecido pela Resolução nº 40/2001 do Senado Federal.

5. DESPESA COM PESSOAL

A LRF, em seu art. 20, inciso III, definiu que a despesa total com pessoal (DTP) do Poder Executivo não deve ultrapassar 54% da RCL do respectivo período de apuração.

Quanto o Município alcança 95% do limite da RCL (51,30%) com DP fica vedada a concessão de vantagem, aumento, reajuste ou adequação de remuneração a qualquer título, salvo os derivados de sentença judicial ou determinação legal ou contratual, ressalvada a revisão prevista no inciso X do art. 37 da Constituição, bem como outras vedações que constam dos incisos II a V do parágrafo único do art. 22 da LRF. Este limite e chamado de limite prudencial.

A despesa total com pessoal será apurada somando-se o mês de referência com os dos onze imediatamente anteriores, adotando-se o regime de competência.

A Despesa com pessoal no 6º bimestre de 2022, apurada no período de janeiro a dezembro/2022, conforme estabelece a LRF, foi de R\$ 74.692.194,85 que representa 52,76% da RCL.

DESPESA COM PESSOAL (DP) X RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (RCL)		
RCL Ajustada:	R\$	141.568.154,23
DP Líquida:	R\$	74.692.194,85
PERCENTUAL:		52,76%
Fonte: Anexo 01 do RGF do 3º Quadrimestre/2022		

Importante destacar que em análise desse Órgão de Controle Interno, e em atendimento ao artigo 1º da Emenda Constitucional Nº 120, de 05 de Maio de 2022, que dispõe o novo § 11, do art. 198, da Constituição:

§ 11. Os recursos financeiros repassados pela União aos Estados, ao Distrito Federal e aos Municípios para pagamento do vencimento ou de qualquer outra vantagem dos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias não serão objeto de inclusão no cálculo para fins do limite de despesa com pessoal." (NR)

Entendemos que a respectiva transferência federal (correspondentes aos agentes comunitários de saúde e dos agentes de combate às endemias) deverá ser excluído tanto da base de cálculo da RCL, quanto da despesa com pessoal. Porém a Secretaria do Tesouro Nacional (STN) ainda não disponibilizou códigos próprios, tanto no lado da receita, quanto na parte da despesa, para que não se incluam na apuração do limite com a despesa de pessoal.

E conforme nota explicativa do Anexo 1 do RGF do 3º quadrimestre/2022 que apresenta o seguinte resultado:

DESPESA COM PESSOAL (DP) X RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (RCL)		
RCL:	R\$	143.276.276,23
(-) Transferências Obrigatórias da União relativas às Emendas	R\$	1.708.122,00
(-) Receitas dos ACS e ACE	R\$	1.930.878,00
RCL Ajustada:	R\$	139.637.276,23
DP Bruta:	R\$	74.839.191,40
(-) Despesas não computadas	R\$	146.996,55
(-) Folha dos ACS e ACE	R\$	1.930.878,00
DP Líquido:	R\$	72.761.316,85
PERCENTUAL:		52,11%

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (MENSAL E POR ÓRGÃO)

EXERCÍCIO DE 2018													
ÓRGÃO	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO	TOTAL POR ÓRGÃO EM 2018
PREFEITURA	5.849.291,57	7.086.552,49	5.240.164,64	4.636.860,56	7.604.700,89	5.932.370,39	7.166.495,95	5.893.330,53	4.786.319,12	5.659.684,74	6.603.098,48	7.881.881,22	74.340.750,58
FUNDO DE SAÚDE	403.430,19	518.956,15	463.211,86	781.217,49	495.310,08	1.453.690,39	480.838,72	515.429,28	437.908,11	470.299,52	465.315,72	781.401,80	7.267.009,31
FMAS	1.249,39	16.453,21	80.321,99	221.558,64	20.432,69	68.929,66	75.457,11	109.461,22	56.481,94	78.421,91	30.920,91	123.373,41	883.062,08
CTTU	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CONIAPE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL GERAL DA RCL	6.253.971,15	7.621.961,85	5.783.698,49	5.639.636,69	8.120.443,66	7.454.990,44	7.722.791,78	6.518.221,03	5.280.709,17	6.208.406,17	7.099.335,11	8.786.656,43	82.490.821,97
EXERCÍCIO DE 2019													
ÓRGÃO	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO	TOTAL POR ÓRGÃO EM 2019
PREFEITURA	7.412.783,29	7.638.874,93	5.836.043,57	6.499.917,34	6.656.272,38	6.228.067,64	7.939.532,13	6.136.499,06	5.677.488,40	5.794.152,15	6.379.861,26	10.389.292,58	82.588.784,73
FUNDO DE SAÚDE	268.108,48	481.896,69	474.183,52	490.905,16	455.501,78	736.162,39	2.572.040,00	450.836,46	455.406,81	565.218,96	1.447.846,00	1.684.192,00	10.082.298,25
FMAS	13.377,20	46.169,16	40.887,48	102.962,42	13.933,44	61.507,19	65.509,11	63.195,76	13.244,38	58.072,67	98.528,05	141.019,74	718.406,60
CTTU	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	199,60	199,60
CONIAPE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL GERAL DA RCL	7.694.268,97	8.166.940,78	6.351.114,57	7.093.784,92	7.125.707,60	7.025.737,22	10.577.081,24	6.650.531,28	6.146.139,59	6.417.443,78	7.926.235,31	12.214.703,92	93.389.689,18
EXERCÍCIO DE 2020													
ÓRGÃO	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO	TOTAL POR ÓRGÃO EM 2020
PREFEITURA	7.476.241,35	8.852.738,07	6.162.465,92	5.813.706,71	5.369.590,97	6.623.899,85	7.903.492,36	7.403.285,45	6.747.512,53	6.541.668,04	6.833.659,91	11.760.454,96	87.488.716,12
FUNDO DE SAÚDE	360.337,55	495.425,43	504.256,32	1.652.073,97	1.162.106,53	508.754,41	2.510.069,92	843.853,34	694.382,62	676.573,82	951.074,91	841.827,33	11.200.736,15
FMAS	19.171,34	148,43	70.778,37	41.198,87	163.200,64	129.861,86	21.688,36	108.023,12	152.732,15	41.378,22	27.301,61	77.062,08	852.545,05
CTTU	-	-	73,44	199,52	133,01	15,90	-	-	-	-	-	-	421,87
CONIAPE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL GERAL DA RCL	7.855.750,24	9.348.311,93	6.737.574,05	7.507.179,07	6.695.031,15	7.262.532,02	10.435.250,64	8.355.161,91	7.594.627,30	7.259.620,08	7.812.036,43	12.679.344,37	99.542.419,19
EXERCÍCIO DE 2021													
ÓRGÃO	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO	TOTAL POR ÓRGÃO EM 2021
PREFEITURA	7.994.108,41	9.488.359,96	8.240.054,93	8.098.827,09	8.265.148,44	7.395.117,75	9.569.118,44	9.749.578,65	8.349.220,29	10.622.491,88	9.719.684,64	15.467.509,13	112.959.219,61
FUNDO DE SAÚDE	276.006,28	454.250,17	619.767,96	494.942,24	722.006,52	500.281,01	1.027.754,35	540.489,67	974.196,45	2.447.769,34	465.674,96	904.642,79	9.427.781,74
FMAS	35,53	14.262,89	43.632,94	14.515,90	42.241,27	53.054,21	43.631,47	43.331,27	27.005,90	36.146,34	39.977,48	63.316,79	421.151,99
CTTU	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CONIAPE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL GERAL DA RCL	8.270.150,22	9.956.873,02	8.903.455,83	8.608.285,23	9.029.396,23	7.948.452,97	10.640.504,26	10.333.399,59	9.350.422,64	13.106.407,56	10.225.337,08	16.435.468,71	122.808.153,34
EXERCÍCIO DE 2022													
ÓRGÃO	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO	TOTAL POR ÓRGÃO EM 2022
PREFEITURA	5.499.687,91	7.567.180,08	5.979.583,70	5.681.235,91	6.492.903,58	5.950.505,02	8.136.054,10	5.859.463,65	5.840.077,80	7.410.884,63	5.899.153,17	9.201.458,38	79.518.187,93
FUNDO DE SAÚDE	432.816,92	678.534,65	1.001.685,41	579.144,31	756.456,39	3.537.357,81	1.013.420,02	678.414,55	739.567,33	723.183,68	635.626,04	1.074.509,42	11.850.716,53
FMAS	2.337,55	12.797,15	47.681,51	64.004,95	251.448,11	31.588,77	116.476,23	15.316,37	29.189,99	42.784,66	45.293,22	63.826,81	722.745,32
CTTU	-	-	-	-	1.760,00	-	1.760,00	-	-	-	-	-	-
SEC EDUCAÇÃO	5.315.381,52	4.147.878,88	3.909.932,14	4.562.836,33	4.290.031,07	4.132.821,79	3.904.107,78	4.185.133,41	3.897.947,19	3.945.544,39	4.432.731,35	4.460.280,60	51.184.626,45
CONIAPE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL GERAL DA RCL	11.250.223,90	12.406.390,76	10.938.882,76	10.887.221,50	11.792.599,15	13.650.513,39	13.170.058,13	10.738.327,98	10.506.782,31	12.122.397,36	11.012.803,78	14.800.075,21	143.276.276,23

RCL - JAN A DEZ/2017	R\$ 74.754.334,02
RCL - JAN A DEZ/2018	R\$ 82.490.821,97
RCL - JAN A DEZ/2019	R\$ 93.389.689,18
RCL - JAN A DEZ/2020	R\$ 99.542.419,19
RCL - JAN A DEZ/2021	R\$ 122.808.153,34
RCL - JAN A DEZ/2022	R\$ 143.276.276,23

Acréscimo em 2022 em relação a 2021: R\$ 20.468.122,89

DESPESA COM PESSOAL (Mensal e por Entidade)

EXERCÍCIO DE 2018 (sem dedução de 1/3 de férias)

ÓRGÃO	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO	TOTAL POR ÓRGÃO EM 2018
PREFEITURA	1.695.089,02	1.923.251,17	2.303.471,77	2.411.418,62	2.443.077,57	2.434.507,49	2.517.835,35	2.658.606,91	2.672.523,92	2.615.057,64	3.405.928,56	3.581.845,08	30.662.613,10
FUNDO DE SAÚDE	776.682,16	874.545,51	894.006,73	960.934,99	895.690,21	910.929,58	924.747,23	926.645,05	926.075,63	882.189,96	1.267.068,52	1.198.192,27	11.437.707,84
FMAS	144.955,03	133.408,39	151.068,54	149.964,48	140.287,70	181.565,89	152.715,28	150.926,74	128.101,62	122.007,16	237.411,31	256.538,75	1.948.950,89
CTTU	22.230,41	23.607,00	30.439,00	27.084,00	27.684,00	27.084,00	27.575,00	31.968,00	31.968,00	27.041,20	41.046,66	42.510,85	350.820,79
CONIAPE	7.210,94	7.123,34	5.866,42	8.645,32				29.093,48	7.397,34	5.873,16	11.658,18	9.876,66	92.744,84
TOTAL GERAL	2.646.167,56	2.961.935,41	3.384.852,46	3.558.047,41	3.535.832,96	3.554.086,96	3.622.848,53	3.758.753,70	3.766.066,51	3.652.169,12	4.963.113,23	5.088.963,61	44.492.837,46

EXERCÍCIO DE 2019 (sem dedução de 1/3 de férias)

ÓRGÃO	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO	TOTAL POR ÓRGÃO EM 2019
PREFEITURA	1.701.756,52	2.001.988,58	2.557.324,63	2.594.852,16	2.632.884,69	2.676.359,90	2.675.068,23	2.687.750,63	2.700.060,86	2.642.457,65	3.657.730,92	4.308.653,48	32.836.888,25
FUNDO DE SAÚDE	802.024,10	847.009,30	872.577,26	906.052,26	931.391,12	952.230,30	993.279,65	994.666,81	971.541,36	945.528,55	1.312.883,13	1.448.680,32	11.977.864,16
FMAS	102.449,54	163.276,98	146.151,20	146.419,73	146.655,02	149.090,92	147.081,12	147.357,44	144.455,72	144.539,28	204.680,72	230.048,19	1.872.205,86
CTTU	27.081,07	40.958,11	28.574,02	44.930,26	50.592,39	48.579,91	50.950,97	49.666,54	47.255,85	51.062,51	68.696,89	75.624,42	583.972,94
CONIAPE													105.562,22
TOTAL GERAL	2.633.311,23	3.053.232,97	3.604.627,11	3.692.254,41	3.761.523,22	3.826.261,03	3.866.379,97	3.879.441,42	3.863.313,79	3.783.587,99	5.243.991,66	6.168.568,63	47.376.493,43

EXERCÍCIO DE 2020 (sem dedução de 1/3 de férias)

ÓRGÃO	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO	TOTAL POR ÓRGÃO EM 2020
PREFEITURA	2.678.832,53	2.917.795,48	3.351.539,57	3.018.523,35	2.967.612,17	2.971.785,29	2.921.418,85	2.915.812,42	2.916.306,05	4.029.829,06	4.504.188,55	3.352.877,63	38.546.520,95
FUNDO DE SAÚDE	846.719,40	981.804,38	1.016.626,99	1.059.351,22	1.034.002,33	1.085.104,98	1.139.686,51	1.175.798,80	1.173.100,01	1.584.412,28	1.736.278,95	1.167.398,46	14.000.284,31
FMAS	133.838,15	149.229,60	150.437,49	148.666,88	149.545,34	154.141,74	152.729,13	156.415,61	159.583,34	206.453,13	75.084,97	296.253,53	1.932.378,91
CTTU	54.540,50	77.844,15	75.185,19	67.466,33	67.999,36	67.012,16	67.012,16	67.012,16	68.107,51	80.137,19	45.499,35	129.468,93	867.284,99
CONIAPE													116.311,84
TOTAL GERAL	3.713.930,58	4.126.673,61	4.593.789,24	4.294.007,78	4.219.159,20	4.278.044,17	4.280.846,65	4.315.038,99	4.317.096,91	5.900.831,66	6.361.051,82	5.062.310,39	55.462.781,00

EXERCÍCIO DE 2021 (sem dedução de 1/3 de férias)

ÓRGÃO	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO	TOTAL POR ÓRGÃO EM 2021
PREFEITURA	2.508.799,72	2.576.373,81	2.685.056,83	2.730.188,66	2.845.130,93	2.819.178,30	2.851.505,30	2.897.809,56	3.040.989,56	4.282.006,72	3.586.117,07	14.226.911,91	47.050.068,37
FUNDO DE SAÚDE	1.090.245,21	1.157.783,32	1.237.184,16	1.239.557,47	1.296.362,42	1.507.150,19	1.527.981,34	1.449.628,45	1.492.416,88	1.990.497,44	2.117.364,94	1.428.191,01	17.534.362,83
FMAS	-	267.966,86	148.118,51	144.800,40	123.783,72	136.422,72	145.417,51	171.253,98	146.571,76	194.274,23	212.668,04	144.057,79	1.835.335,52
CTTU	51.745,58	75.548,97	67.863,66	68.907,33	68.743,44	66.494,57	67.863,66	66.462,88	67.023,19	91.939,71	103.480,44	67.583,50	863.656,93
CONIAPE													139.099,45
TOTAL GERAL	3.650.790,51	4.077.672,96	4.138.223,16	4.183.453,86	4.334.020,51	4.529.245,78	4.592.767,81	4.585.154,87	4.747.001,39	6.558.718,10	6.019.630,49	16.005.843,66	67.422.523,10

EXERCÍCIO DE 2022 (sem dedução de 1/3 de férias)

ÓRGÃO	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO	TOTAL POR ÓRGÃO EM 2022
PREFEITURA	1.070.809,94	1.092.419,40	1.080.933,47	1.037.229,42	1.156.818,45	1.089.886,04	1.095.189,15	1.170.068,74	1.109.868,97	1.114.166,74	1.480.007,50	1.689.521,79	14.186.919,61
FUNDO DE SAÚDE	1.342.318,61	1.399.192,32	1.471.656,60	1.477.031,05	1.495.500,65	1.495.234,53	1.531.923,08	1.851.586,55	1.733.790,03	1.686.048,08	2.265.862,92	2.496.130,12	20.246.274,54
FMAS	119.293,02	165.396,22	174.508,19	172.230,61	176.645,50	170.681,10	174.960,81	174.444,36	168.129,74	170.611,86	261.052,42	276.449,34	2.204.403,17
CTTU	76.567,00	77.012,27	85.125,67	66.099,20	92.985,64	76.053,12	78.641,20	85.370,59	73.111,77	72.812,12	99.321,44	111.528,76	994.628,78
SEC EDUCAÇÃO	2.064.252,19	2.291.139,50	2.404.643,65	2.428.543,49	2.938.502,25	4.504.753,34	2.918.204,49	2.985.764,23	2.998.222,05	2.940.398,13	4.128.376,83	4.604.165,15	37.206.965,30
CONIAPE													-
TOTAL GERAL	4.673.240,76	5.025.159,71	5.216.867,58	5.181.133,77	5.860.452,49	7.336.608,13	5.798.918,73	6.267.234,47	6.083.122,56	5.984.036,93	8.234.621,11	9.177.795,16	74.839.191,40

DP - JAN A DEZ/2017	R\$ 42.585.943,71
DP - JAN A DEZ/2018	R\$ 44.492.837,46
DP - JAN A DEZ/2019	R\$ 47.376.493,43
DP - JAN A DEZ/2020	R\$ 55.462.781,00
DP - JAN A DEZ/2021	R\$ 67.422.523,10
DP - JAN A DEZ/2022	R\$ 74.839.191,40
Acréscimo em 2022 em relação a 2021:	R\$ 7.416.668,30

6. RESTOS A PAGAR

Em situação verificada até o 6º bimestre de 2022, o Município de Toritama detém o montante de R\$ 12.267.443,71 de restos a pagar do Poder Executivo, sendo R\$ 3.627.944,62 processados e R\$ 8.639.499,09 não processados. Conforme tabela abaixo:

RESTOS A PAGAR DO PODER EXECUTIVO							
Órgão	RESTOS A PAGAR PROCESSADO			RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO (NÃO LÍQUIDADO)			TOTAL A PAGAR DE RESTOS
	2017 a 2022	Exercícios Anteriores	Total Processado	2017 a 2022	Exercícios Anteriores	Total Não Processado	Processado e Não Processado
PREFEITURA	R\$ 679.885,27	R\$ 804.125,26	R\$ 1.484.010,53	R\$ 236.004,09	R\$ -	R\$ 236.004,09	R\$ 1.720.014,62
FMS	R\$ 349.998,97	R\$ 1.254.511,68	R\$ 1.604.510,65	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 1.604.510,65
FMAS	R\$ 30.114,65	R\$ -	R\$ 30.114,65	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 30.114,65
EDUCAÇÃO	R\$ 496.252,30	R\$ -	R\$ 496.252,30	R\$ 8.403.495,00	R\$ -	R\$ 8.403.495,00	R\$ 8.899.747,30
CTTU	R\$ 13.056,49	R\$ -	R\$ 13.056,49	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 13.056,49
TOTAL	R\$ 1.569.307,68	R\$ 2.058.636,94	R\$ 3.627.944,62	R\$ 8.639.499,09	R\$ -	R\$ 8.639.499,09	R\$ 12.267.443,71

Importante ressaltar que do valor de **R\$ 12.267.443,71** de restos a pagar, R\$ 10.208.806,77 foram despesas geradas pela atual gestão e R\$ 2.058.636,94 foram despesas geradas por gestões anteriores.

Em anexo segue relação de restos a pagar do Poder Executivo, correspondente ao período de 2017 a 2022.

7. APLICAÇÃO EM SAÚDE

A Lei Complementar Federal nº 141/2012, no art. 7º, estabelece que os municípios devem aplicar em ações e serviços públicos de saúde pelo menos 15% do produto da arrecadação dos impostos a que se refere o art. 156 e os recursos de que tratam os artigos 158 e 159, inciso I, alínea b e § 3º da Constituição Federal, e que esses recursos, bem como os transferidos pela União para a mesma finalidade, serão aplicados por meio de Fundo Municipal de Saúde.

A receita acima mencionada somou R\$ 78.342.075,42, o que resulta na aplicação em ações e serviços públicos de saúde de 25,84% no 6º bimestre de 2022.

PERCENTUAL COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE -ATÉ 6º BIMESTRE DE 2022	
Receitas de Impostos e Transferências Constitucionais:	R\$ 78.342.075,42
Despesas com Saúde (liquidadas com recursos próprios):	R\$ 20.240.150,40
Percentual Aplicado:	25,84%
Percentual Mínimo:	15%

Fonte: Anexo 06 do RREO do 6º bimestre/2022



O total das despesas realizadas nas ações e serviços públicos de saúde por meio do Fundo Municipal de Saúde (FMS) de Toritama foi de R\$ 20.240.150,40 o que corresponde a um percentual de 25,84%, cumprindo o disposto na Lei Complementar Federal nº 141/2012.

8. APLICAÇÃO EM EDUCAÇÃO

Os municípios deverão aplicar na manutenção e desenvolvimento do ensino no mínimo 25% da receita proveniente de impostos, incluindo as transferências estaduais e federais, conforme determina o caput do art. 212 da Constituição Federal.

Para o Município de Toritama, no 6º bimestre de 2022, essa receita mínima aplicável corresponde a R\$ 82.491.073,57.

Conforme Anexo 14 do SICONFI do 6º bimestre de 2022 foi aplicado **25,73%** na MDE, cumprindo o estabelecido no art. 212 da Constituição da República.

APLICAÇÃO NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (MDE)	
Receitas de Impostos e Transferências Constitucionais:	R\$ 82.491.073,57
Despesas com MDE	R\$ 21.224.082,41
Percentual Aplicado:	25,73%
Percentual Mínimo:	25%

Fonte: Anexo 06 do RREO do 6º bimestre/2022



9. APLICAÇÃO DO FUNDEB

9.1 Aplicação com Remuneração dos Profissionais da Educação Básica

No mínimo, 70% dos recursos anuais do FUNDEB devem ser destinados à remuneração dos profissionais da educação básica em efetivo exercício na rede pública, conforme a Lei Federal nº 14.113/2020. Nesses recursos, incluem-se a complementação da União e as receitas de aplicação financeira dos valores recebidos pelo Fundo.

As despesas com a remuneração dos profissionais da educação básica perfizeram R\$ 37.062.427,00, equivalendo a 76,19% dos recursos anuais do FUNDEB.

Conforme Anexo 14 do SICONFI, até o 6º bimestre de 2022 a aplicação das receitas do FUNDEB com despesa com profissionais da educação básica representou 76,19%.

APLICAÇÃO DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DA EDUCAÇÃO BÁSICA		
Receitas do FUNDEB (com aplicação financeira):	R\$	48.646.844,08
Despesas com Profissionais da Educação Básica	R\$	37.062.427,00
Percentual Aplicado:		76,19%
Percentual Mínimo:		70%



9.2 Aplicação da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT)

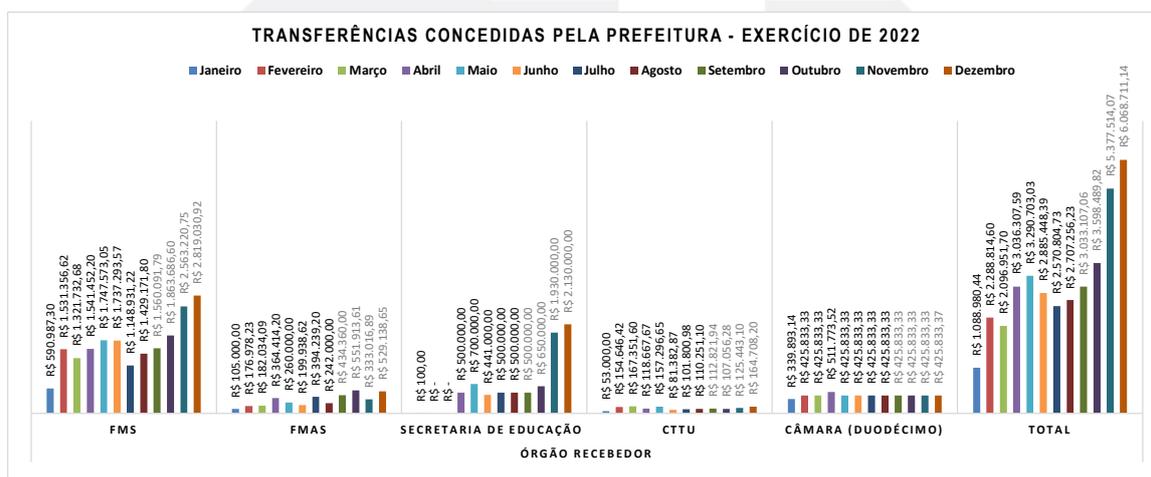
O Recurso da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT - Valor anual total por aluno) 50% deverão ser destinados ao financiamento da educação infantil e Vinculação mínima de 15% para aplicação em despesas de capital.

Importante destacar que até o 6º bimestre de 2022 houve receita do VAAT no montante de R\$ 7.666.892,38. Deste, 38,75% foram aplicados em despesa capital e 68,87% aplicado na educação infantil.

10. TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PELA PREFEITURA MUNICIPAL NO EXERCÍCIO DE 2022

A Prefeitura Municipal de Toritama executou, até o 6º bimestre de 2022, transferências concedidas para Fundo Municipal de Saúde, Fundo Municipal de Assistência Social, Secretaria de Educação, CTTU e Câmara de Vereadores, conforme tabela abaixo:

TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PELA PREFEITURA MUNICIPAL NO EXERCÍCIO DE 2022						
COMPETÊNCIA	ÓRGÃO RECEBEDOR					
	FMS	FMAS	Secretaria de Educação	CTTU	CÂMARA (Duodécimo)	TOTAL
Janeiro	R\$ 590.987,30	R\$ 105.000,00	R\$ 100,00	R\$ 53.000,00	R\$ 339.893,14	R\$ 1.088.980,44
Fevereiro	R\$ 1.531.356,62	R\$ 176.978,23	R\$ -	R\$ 154.646,42	R\$ 425.833,33	R\$ 2.288.814,60
Março	R\$ 1.321.732,68	R\$ 182.034,09	R\$ -	R\$ 167.351,60	R\$ 425.833,33	R\$ 2.096.951,70
Abril	R\$ 1.541.452,20	R\$ 364.414,20	R\$ 500.000,00	R\$ 118.667,67	R\$ 511.773,52	R\$ 3.036.307,59
Maiο	R\$ 1.747.573,05	R\$ 260.000,00	R\$ 700.000,00	R\$ 157.296,65	R\$ 425.833,33	R\$ 3.290.703,03
Junho	R\$ 1.737.293,57	R\$ 199.938,62	R\$ 441.000,00	R\$ 81.382,87	R\$ 425.833,33	R\$ 2.885.448,39
Julho	R\$ 1.148.931,22	R\$ 394.239,20	R\$ 500.000,00	R\$ 101.800,98	R\$ 425.833,33	R\$ 2.570.804,73
Agosto	R\$ 1.429.171,80	R\$ 242.000,00	R\$ 500.000,00	R\$ 110.251,10	R\$ 425.833,33	R\$ 2.707.256,23
Setembro	R\$ 1.560.091,79	R\$ 434.360,00	R\$ 500.000,00	R\$ 112.821,94	R\$ 425.833,33	R\$ 3.033.107,06
Outubro	R\$ 1.863.686,60	R\$ 551.913,61	R\$ 650.000,00	R\$ 107.056,28	R\$ 425.833,33	R\$ 3.598.489,82
Novembro	R\$ 2.563.220,75	R\$ 333.016,89	R\$ 1.930.000,00	R\$ 125.443,10	R\$ 425.833,33	R\$ 5.377.514,07
Dezembro	R\$ 2.819.030,92	R\$ 529.138,65	R\$ 2.130.000,00	R\$ 164.708,20	R\$ 425.833,37	R\$ 6.068.711,14
TOTAL	R\$ 19.854.528,50	R\$ 3.773.033,49	R\$ 7.851.100,00	R\$ 1.454.426,81	R\$ 5.110.000,00	R\$ 38.043.088,80



11. RESUMO DOS ÍNDICES

Os números são originários dos Relatórios: Resumido de Execução Orçamentária (RREO) e Relatório de Gestão Fiscal (RGF), do 6º bimestre e 3º quadrimestre de 2022. Extraído do site: <https://siconfi.tesouro.gov.br>.

DESCRIÇÃO DA OBRIGAÇÃO CONSTITUCIONAL OU LEGAL	LIMITE	REALIZADO PELA GESTÃO
Despesa com Pessoal	54%	52,76%
Aplicação do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica	70%	76,19%
Aplicação em Educação- MDE	25%	25,73%
Aplicação em Saúde	15%	25,84%

Toritama, 27 de dezembro de 2023.

Angela Maria Bezerra Machado
Controladora Geral do Município

ANEXO

Relação de Restos a Pagar do Período de 2017 a 2022



MUNICÍPIO DE TORITAMA

Avenida Dorival José Pereira, nº 1370, Parque das Feiras, 1370 - Parque das Feiras - 55.125-
CNPJ: 11.256.054/0001-39 Fone: 08137411156
<http://toritama.pe.gov.br/>

Usuário: Toritama	Chave de Autenticação Digital 2334-3503-792	Página 1 / 1
-------------------	--	-----------------

Restos a pagar dos exercícios de 2017 a 2021

NEOP	Data emissão	Data liquidação	Classificação funcional programática	Credor	Valor Processado (R\$)	Valor não Processado (R\$)
31/2018	02/01/2018	01/01/2021	564 - 2 . 15002 . 10 . 301 . 1001 . 2.1007 . 0 . 3390361	104 - JEREMIAS DA SILVA	1.000,00	
1207/2018	12/11/2018	01/01/2021	199 - 1 . 26001 . 12 . 366 . 1208 . 2.46 . 0 . 33903910	225 - IPIRANGA FUTEBOL CLUB	1.700,00	
1263/2018	28/11/2018	01/01/2021	278 - 1 . 29001 . 13 . 122 . 1301 . 2.57 . 0 . 33903910	225 - IPIRANGA FUTEBOL CLUB	4.000,00	
193/2019	02/01/2019	01/01/2021	970 - 1 . 29001 . 27 . 812 . 2704 . 2.145 . 0 . 33903910	225 - IPIRANGA FUTEBOL CLUB	8.000,00	
194/2019	02/01/2019	01/01/2021	296 - 1 . 15001 . 12 . 361 . 1208 . 2.65 . 0 . 33903910	225 - IPIRANGA FUTEBOL CLUB	8.500,00	
660/2019	05/06/2019	01/01/2021	134 - 1 . 26001 . 12 . 361 . 1201 . 2.34 . 0 . 33903910	225 - IPIRANGA FUTEBOL CLUB	1.700,00	
770/2019	04/07/2019	01/01/2021	134 - 1 . 26001 . 12 . 361 . 1201 . 2.34 . 0 . 33903910	225 - IPIRANGA FUTEBOL CLUB	1.700,00	
861/2019	01/08/2019	01/01/2021	134 - 1 . 26001 . 12 . 361 . 1201 . 2.34 . 0 . 33903910	225 - IPIRANGA FUTEBOL CLUB	1.700,00	
1004/2019	02/09/2019	01/01/2021	134 - 1 . 26001 . 12 . 361 . 1201 . 2.34 . 0 . 33903910	225 - IPIRANGA FUTEBOL CLUB	1.700,00	
1173/2019	01/10/2019	01/01/2021	134 - 1 . 26001 . 12 . 361 . 1201 . 2.34 . 0 . 33903910	225 - IPIRANGA FUTEBOL CLUB	1.700,00	
1310/2019	01/11/2019	01/01/2021	134 - 1 . 26001 . 12 . 361 . 1201 . 2.34 . 0 . 33903910	225 - IPIRANGA FUTEBOL CLUB	1.700,00	
2388/2021	31/12/2021		613 - 1 . 17001 . 4 . 122 . 490 . 2.901 . 0 . 31909199	265 - CONSORCIO PUBLICO INTERMUNICIPAL DO AGRE		403,99
2390/2021	31/12/2021		617 - 1 . 17001 . 4 . 122 . 490 . 2.901 . 0 . 33903099	265 - CONSORCIO PUBLICO INTERMUNICIPAL DO AGRE		18,32
2394/2021	31/12/2021		623 - 1 . 17001 . 4 . 122 . 490 . 2.901 . 0 . 33903999	265 - CONSORCIO PUBLICO INTERMUNICIPAL DO AGRE		222,63
2394/2021	31/12/2021	31/12/2021	623 - 1 . 17001 . 4 . 122 . 490 . 2.901 . 0 . 33903999	265 - CONSORCIO PUBLICO INTERMUNICIPAL DO AGRE	86,32	
2398/2021	31/12/2021		645 - 1 . 17001 . 10 . 302 . 1093 . 2.904 . 0 . 33903999	265 - CONSORCIO PUBLICO INTERMUNICIPAL DO AGRE		1.500,00
2398/2021	31/12/2021	31/12/2021	645 - 1 . 17001 . 10 . 302 . 1093 . 2.904 . 0 . 33903999	265 - CONSORCIO PUBLICO INTERMUNICIPAL DO AGRE	5.760,00	
2403/2021	31/12/2021		679 - 1 . 17001 . 18 . 452 . 1213 . 2.919 . 0 . 33903999	265 - CONSORCIO PUBLICO INTERMUNICIPAL DO AGRE		3.040,50
2403/2021	31/12/2021	31/12/2021	679 - 1 . 17001 . 18 . 452 . 1213 . 2.919 . 0 . 33903999	265 - CONSORCIO PUBLICO INTERMUNICIPAL DO AGRE	9,93	
TOTAL DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS DO RPPS					39.256,25	5.185,44



MUNICÍPIO DE TORITAMA

Avenida Dorival José Pereira, nº 1370, Parque das Feiras, 1370 - Parque das Feiras - 55.125-
 CNPJ: 11.256.054/0001-39 Fone: 08137411156
<http://toritama.pe.gov.br/>

Usuário: Toritama	Chave de Autenticação Digital 1173-9668-164	Página 1 / 3
-------------------	--	-----------------

Restos a Pagar do Exercício de 2022

NEOP	Data emissão	Data liquidação	Classificação funcional programática	Credor	Valor Processado (R\$)	Valor não Processado (R\$)
9/2022	03/01/2022	29/12/2022	93 - 2 . 15002 . 10 . 301 . 1001 . 2.144 . 0 . 33903943	2 - COMPANHIA ENERGÉTICA DE PERNAMBUCO - CELPE	6.724,71	
10/2022	03/01/2022	30/12/2022	99 - 2 . 15002 . 10 . 302 . 1003 . 2.143 . 0 . 33903943	2 - COMPANHIA ENERGÉTICA DE PERNAMBUCO - CELPE	14.942,03	
10/2022	03/01/2022	06/12/2022	149 - 11 . 1001 . 12 . 361 . 1201 . 2.63 . 0 . 33903943	2 - COMPANHIA ENERGÉTICA DE PERNAMBUCO - CELPE	4.271,14	
10/2022	03/01/2022	20/12/2022	149 - 11 . 1001 . 12 . 361 . 1201 . 2.63 . 0 . 33903943	2 - COMPANHIA ENERGÉTICA DE PERNAMBUCO - CELPE	8.707,90	
10/2022	03/01/2022	29/12/2022	149 - 11 . 1001 . 12 . 361 . 1201 . 2.63 . 0 . 33903943	2 - COMPANHIA ENERGÉTICA DE PERNAMBUCO - CELPE	3.595,37	
11/2022	03/01/2022	29/12/2022	99 - 2 . 15002 . 10 . 302 . 1003 . 2.143 . 0 . 33903943	2 - COMPANHIA ENERGÉTICA DE PERNAMBUCO - CELPE	422,40	
12/2022	03/01/2022	29/12/2022	99 - 2 . 15002 . 10 . 302 . 1003 . 2.143 . 0 . 33903943	2 - COMPANHIA ENERGÉTICA DE PERNAMBUCO - CELPE	2.679,68	
14/2022	03/01/2022	29/12/2022	104 - 2 . 15002 . 10 . 303 . 1004 . 2.142 . 0 . 33903943	2 - COMPANHIA ENERGÉTICA DE PERNAMBUCO - CELPE	1.462,03	
181/2022	28/09/2022	29/12/2022	239 - 8 . 31031 . 6 . 122 . 601 . 2.34 . 0 . 33903943	2 - COMPANHIA ENERGÉTICA DE PERNAMBUCO - CELPE	41,17	
205/2022	28/11/2022	06/12/2022	240 - 8 . 31031 . 6 . 122 . 602 . 2.35 . 0 . 33904718	30 - INSS - INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL	500,00	
219/2022	22/12/2022	22/12/2022	238 - 8 . 31031 . 6 . 122 . 601 . 2.34 . 0 . 31901302	30 - INSS - INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL	12.515,32	
439/2022	25/02/2022	25/02/2022	64 - 1 . 22001 . 4 . 122 . 408 . 2.102 . 0 . 33717001	1110 - CONSOCIO INTERMUNICIPAL DE SEGURANCA PU	9.232,80	
439/2022	25/02/2022	28/03/2022	64 - 1 . 22001 . 4 . 122 . 408 . 2.102 . 0 . 33717001	1110 - CONSOCIO INTERMUNICIPAL DE SEGURANCA PU	4.616,40	
439/2022	25/02/2022	28/04/2022	64 - 1 . 22001 . 4 . 122 . 408 . 2.102 . 0 . 33717001	1110 - CONSOCIO INTERMUNICIPAL DE SEGURANCA PU	4.616,40	
439/2022	25/02/2022	27/05/2022	64 - 1 . 22001 . 4 . 122 . 408 . 2.102 . 0 . 33717001	1110 - CONSOCIO INTERMUNICIPAL DE SEGURANCA PU	4.616,40	
439/2022	25/02/2022	27/06/2022	64 - 1 . 22001 . 4 . 122 . 408 . 2.102 . 0 . 33717001	1110 - CONSOCIO INTERMUNICIPAL DE SEGURANCA PU	4.616,40	
439/2022	25/02/2022	25/07/2022	64 - 1 . 22001 . 4 . 122 . 408 . 2.102 . 0 . 33717001	1110 - CONSOCIO INTERMUNICIPAL DE SEGURANCA PU	4.616,40	
439/2022	25/02/2022	29/08/2022	64 - 1 . 22001 . 4 . 122 . 408 . 2.102 . 0 . 33717001	1110 - CONSOCIO INTERMUNICIPAL DE SEGURANCA PU	4.616,40	
439/2022	25/02/2022	29/09/2022	64 - 1 . 22001 . 4 . 122 . 408 . 2.102 . 0 . 33717001	1110 - CONSOCIO INTERMUNICIPAL DE SEGURANCA PU	4.616,40	
439/2022	25/02/2022	28/10/2022	64 - 1 . 22001 . 4 . 122 . 408 . 2.102 . 0 . 33717001	1110 - CONSOCIO INTERMUNICIPAL DE SEGURANCA PU	4.616,40	
439/2022	25/02/2022	28/11/2022	64 - 1 . 22001 . 4 . 122 . 408 . 2.102 . 0 . 33717001	1110 - CONSOCIO INTERMUNICIPAL DE SEGURANCA PU	4.616,40	
439/2022	25/02/2022	20/12/2022	64 - 1 . 22001 . 4 . 122 . 408 . 2.102 . 0 . 33717001	1110 - CONSOCIO INTERMUNICIPAL DE SEGURANCA PU	4.616,40	
882/2022	29/04/2022	29/12/2022	100 - 2 . 15002 . 10 . 302 . 1003 . 2.143 . 0 . 33903943	2 - COMPANHIA ENERGÉTICA DE PERNAMBUCO - CELPE	5.047,54	
916/2022	19/08/2022		362 - 11 . 2001 . 12 . 361 . 1207 . 1.29 . 0 . 44905248	1677 - MANDACARU MOTOR LTDA		1.596.000,00
917/2022	19/08/2022		363 - 11 . 2001 . 12 . 361 . 1207 . 1.29 . 0 . 44905248	1677 - MANDACARU MOTOR LTDA		1.596.000,00
918/2022	19/08/2022		225 - 11 . 2001 . 12 . 361 . 1207 . 1.29 . 0 . 44905248	1677 - MANDACARU MOTOR LTDA		4.788.000,00
966/2022	24/05/2022	23/12/2022	65 - 1 . 22001 . 4 . 122 . 409 . 2.103 . 0 . 33903599	2647 - I E DO NASCIMENTO TECNOLOGIA SOLUCOES EM	4.000,00	
966/2022	24/05/2022	30/12/2022	65 - 1 . 22001 . 4 . 122 . 409 . 2.103 . 0 . 33903599	2647 - I E DO NASCIMENTO TECNOLOGIA SOLUCOES EM	4.000,00	
1140/2022	21/10/2022		360 - 11 . 2001 . 12 . 365 . 1208 . 1.33 . 0 . 44905198	612 - C3 ENGENHARIA LTDA		400.000,00
1413/2022	22/12/2022	22/12/2022	313 - 3 . 8002 . 8 . 243 . 804 . 2.119 . 0 . 31901302	30 - INSS - INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL	2.877,02	
1414/2022	22/12/2022	22/12/2022	283 - 3 . 8003 . 8 . 122 . 801 . 2.110 . 0 . 31901302	30 - INSS - INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL	8.119,16	
1415/2022	22/12/2022	22/12/2022	283 - 3 . 8003 . 8 . 122 . 801 . 2.110 . 0 . 31901302	30 - INSS - INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL	3.619,45	
1416/2022	22/12/2022	22/12/2022	283 - 3 . 8003 . 8 . 122 . 801 . 2.110 . 0 . 31901302	30 - INSS - INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL	3.679,92	
1417/2022	22/12/2022	22/12/2022	283 - 3 . 8003 . 8 . 122 . 801 . 2.110 . 0 . 31901302	30 - INSS - INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL	1.083,28	
1418/2022	22/12/2022	22/12/2022	283 - 3 . 8003 . 8 . 122 . 801 . 2.110 . 0 . 31901302	30 - INSS - INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL	616,00	
1419/2022	22/12/2022	22/12/2022	283 - 3 . 8003 . 8 . 122 . 801 . 2.110 . 0 . 31901302	30 - INSS - INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL	407,00	
1420/2022	22/12/2022	22/12/2022	301 - 3 . 8002 . 8 . 243 . 803 . 2.117 . 0 . 31901302	30 - INSS - INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL	2.250,25	
1421/2022	22/12/2022	22/12/2022	323 - 3 . 8002 . 8 . 243 . 804 . 2.123 . 0 . 31901302	30 - INSS - INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL	1.810,01	
1422/2022	22/12/2022	22/12/2022	293 - 3 . 8002 . 8 . 243 . 802 . 2.115 . 0 . 31901302	30 - INSS - INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL	2.217,16	
1423/2022	22/12/2022	22/12/2022	293 - 3 . 8002 . 8 . 243 . 802 . 2.115 . 0 . 31901302	30 - INSS - INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL	3.183,97	
1432/2022	22/12/2022	22/12/2022	284 - 3 . 8003 . 8 . 122 . 801 . 2.110 . 0 . 33903943	2 - COMPANHIA ENERGÉTICA DE PERNAMBUCO - CELPE	84,75	
1433/2022	22/12/2022	22/12/2022	284 - 3 . 8003 . 8 . 122 . 801 . 2.110 . 0 . 33903943	2 - COMPANHIA ENERGÉTICA DE PERNAMBUCO - CELPE	166,68	
1501/2022	29/07/2022	29/12/2022	227 - 1 . 27001 . 20 . 605 . 1805 . 2.40 . 0 . 33903943	2 - COMPANHIA ENERGÉTICA DE PERNAMBUCO - CELPE	761,60	
1502/2022	29/07/2022	29/12/2022	220 - 1 . 27001 . 18 . 122 . 1803 . 2.37 . 0 . 33903943	2 - COMPANHIA ENERGÉTICA DE PERNAMBUCO - CELPE	1,80	
1507/2022	29/07/2022	29/12/2022	132 - 1 . 24001 . 4 . 122 . 412 . 2.107 . 0 . 33903943	2 - COMPANHIA ENERGÉTICA DE PERNAMBUCO - CELPE	1.954,47	
1510/2022	29/07/2022	29/12/2022	61 - 1 . 22001 . 4 . 121 . 407 . 2.99 . 0 . 33903943	2 - COMPANHIA ENERGÉTICA DE PERNAMBUCO - CELPE	27,81	
1511/2022	29/07/2022	29/12/2022	257 - 1 . 28001 . 15 . 451 . 1501 . 2.44 . 0 . 33903943	2 - COMPANHIA ENERGÉTICA DE PERNAMBUCO - CELPE	6.051,44	
1512/2022	29/07/2022	29/12/2022	275 - 1 . 28001 . 15 . 452 . 1503 . 2.56 . 0 . 33903943	2 - COMPANHIA ENERGÉTICA DE PERNAMBUCO - CELPE	139,20	
1513/2022	29/07/2022	29/12/2022	132 - 1 . 24001 . 4 . 122 . 412 . 2.107 . 0 . 33903943	2 - COMPANHIA ENERGÉTICA DE PERNAMBUCO - CELPE	27,31	
1527/2022	01/08/2022	29/12/2022	93 - 2 . 15002 . 10 . 301 . 1001 . 2.144 . 0 . 33903010	2723 - DENTAL BH BRASIL COMERCIO DE PRODUTOS O	840,65	
1574/2022	15/08/2022	01/11/2022	54 - 1 . 2003 . 4 . 122 . 403 . 2.89 . 0 . 33903999	426 - PRIME CONSULTORIA E ASSESSORIA EMPRESARIA	719,48	
1668/2022	25/08/2022	01/09/2022	54 - 1 . 2003 . 4 . 122 . 403 . 2.89 . 0 . 33903001	1096 - POSTO VR INDEPENDENTE COMERCIO DE COMB	469,91	
1685/2022	31/08/2022		118 - 1 . 17001 . 4 . 122 . 490 . 2.146 . 0 . 31901199	265 - CONSORCIO PUBLICO INTERMUNICIPAL DO AGRE		3.910,05
1686/2022	31/08/2022		118 - 1 . 17001 . 4 . 122 . 490 . 2.146 . 0 . 31901399	265 - CONSORCIO PUBLICO INTERMUNICIPAL DO AGRE		1.684,93
1686/2022	31/08/2022	31/08/2022	118 - 1 . 17001 . 4 . 122 . 490 . 2.146 . 0 . 31901399	265 - CONSORCIO PUBLICO INTERMUNICIPAL DO AGRE	1.331,87	
1686/2022	31/08/2022	31/12/2022	118 - 1 . 17001 . 4 . 122 . 490 . 2.146 . 0 . 31901399	265 - CONSORCIO PUBLICO INTERMUNICIPAL DO AGRE	270,21	
1687/2022	31/08/2022		118 - 1 . 17001 . 4 . 122 . 490 . 2.146 . 0 . 31909199	265 - CONSORCIO PUBLICO INTERMUNICIPAL DO AGRE		2.414,58
1690/2022	31/08/2022		119 - 1 . 17001 . 4 . 122 . 490 . 2.146 . 0 . 33903099	265 - CONSORCIO PUBLICO INTERMUNICIPAL DO AGRE		61,63
1693/2022	18/08/2022	20/12/2022	93 - 2 . 15002 . 10 . 301 . 1001 . 2.144 . 0 . 33903010	2722 - MEGA DENTAL IMPORTACAO, EXPORTACAO E CO	2.618,20	
1693/2022	31/08/2022		119 - 1 . 17001 . 4 . 122 . 490 . 2.146 . 0 . 33903999	265 - CONSORCIO PUBLICO INTERMUNICIPAL DO AGRE		1.347,93
1693/2022	31/08/2022	31/08/2022	119 - 1 . 17001 . 4 . 122 . 490 . 2.146 . 0 . 33903999	265 - CONSORCIO PUBLICO INTERMUNICIPAL DO AGRE	58,24	
1694/2022	31/08/2022		119 - 1 . 17001 . 4 . 122 . 490 . 2.146 . 0 . 33904718	265 - CONSORCIO PUBLICO INTERMUNICIPAL DO AGRE		948,27
1695/2022	31/08/2022		10 - 1 . 17001 . 10 . 122 . 1090 . 2.5 . 0 . 31901199	265 - CONSORCIO PUBLICO INTERMUNICIPAL DO AGRE		135,38
1696/2022	31/08/2022		10 - 1 . 17001 . 10 . 122 . 1090 . 2.5 . 0 . 31901399	265 - CONSORCIO PUBLICO INTERMUNICIPAL DO AGRE		21,86
1696/2022	31/08/2022	31/08/2022	10 - 1 . 17001 . 10 . 122 . 1090 . 2.5 . 0 . 31901399	265 - CONSORCIO PUBLICO INTERMUNICIPAL DO AGRE	3,72	
1696/2022	31/08/2022	31/12/2022	10 - 1 . 17001 . 10 . 122 . 1090 . 2.5 . 0 . 31901399	265 - CONSORCIO PUBLICO INTERMUNICIPAL DO AGRE	0,98	
1697/2022	31/08/2022		10 - 1 . 17001 . 10 . 122 . 1090 . 2.5 . 0 . 31909199	265 - CONSORCIO PUBLICO INTERMUNICIPAL DO AGRE		8,00



MUNICÍPIO DE TORITAMA

Avenida Dorival José Pereira, nº 1370, Parque das Feiras, 1370 - Parque das Feiras - 55.125-
 CNPJ: 11.256.054/0001-39 Fone: 08137411156
<http://toritama.pe.gov.br/>

Usuário: Toritama	Chave de Autenticação Digital 1173-9668-164	Página 2 / 3
-------------------	--	-----------------

Restos a Pagar do Exercício de 2022

NEOP	Data emissão	Data liquidação	Classificação funcional programática	Credor	Valor Processado (R\$)	Valor não Processado (R\$)
1698/2022	31/08/2022	31/08/2022	11 - 1 . 17001 . 10 . 122 . 1090 . 2.5 . 0 . 33901414	265 - CONSORCIO PUBLICO INTERMUNICIPAL DO AGRE	0,01	
1699/2022	31/08/2022		11 - 1 . 17001 . 10 . 122 . 1090 . 2.5 . 0 . 33903999	265 - CONSORCIO PUBLICO INTERMUNICIPAL DO AGRE		9,58
1702/2022	31/08/2022	31/08/2022	17 - 1 . 17001 . 18 . 452 . 1801 . 2.10 . 0 . 31901399	265 - CONSORCIO PUBLICO INTERMUNICIPAL DO AGRE	349,69	
1705/2022	31/08/2022		20 - 1 . 17001 . 18 . 452 . 1801 . 2.12 . 0 . 33903999	265 - CONSORCIO PUBLICO INTERMUNICIPAL DO AGRE		57.176,17
1706/2022	31/08/2022		18 - 1 . 17001 . 18 . 452 . 1801 . 2.10 . 0 . 33903999	265 - CONSORCIO PUBLICO INTERMUNICIPAL DO AGRE		675,04
1734/2022	01/09/2022	08/09/2022	54 - 1 . 2003 . 4 . 122 . 403 . 2.89 . 0 . 33903001	1096 - POSTO VR INDEPENDENTE COMERCIO DE COMB	128,16	
1740/2022	01/09/2022	29/12/2022	99 - 2 . 15002 . 10 . 302 . 1003 . 2.143 . 0 . 33903010	2723 - DENTAL BH BRASIL COMERCIO DE PRODUTOS O	484,05	
1806/2022	20/09/2022	16/12/2022	257 - 1 . 28001 . 15 . 451 . 1501 . 2.44 . 0 . 33903001	1096 - POSTO VR INDEPENDENTE COMERCIO DE COMB	868,24	
1904/2022	30/09/2022	02/11/2022	246 - 1 . 30001 . 2 . 122 . 201 . 2.27 . 0 . 33903001	1096 - POSTO VR INDEPENDENTE COMERCIO DE COMB	811,22	
1904/2022	30/09/2022	17/11/2022	246 - 1 . 30001 . 2 . 122 . 201 . 2.27 . 0 . 33903001	1096 - POSTO VR INDEPENDENTE COMERCIO DE COMB	659,18	
1905/2022	30/09/2022	17/11/2022	54 - 1 . 2003 . 4 . 122 . 403 . 2.89 . 0 . 33903001	1096 - POSTO VR INDEPENDENTE COMERCIO DE COMB	1.026,02	
1930/2022	01/10/2022	06/12/2022	264 - 1 . 28001 . 15 . 451 . 1503 . 1.64 . 0 . 44905198	1060 - F F CONSTRUTORA EIRELI	672,42	
1994/2022	17/10/2022	17/11/2022	132 - 1 . 24001 . 4 . 122 . 412 . 2.107 . 0 . 33903001	1096 - POSTO VR INDEPENDENTE COMERCIO DE COMB	1.873,67	
2044/2022	21/10/2022	11/11/2022	67 - 1 . 2003 . 4 . 122 . 402 . 2.88 . 0 . 33903963	1837 - MARIANA GOMES FERREIRA	599,97	
2080/2022	31/10/2022		43 - 1 . 36001 . 4 . 122 . 5 . 2.25 . 0 . 33903999	1156 - CONSORCIO DOS MUNICIPIOS PERNAMBUCANOS		767,58
2134/2022	31/10/2022	29/12/2022	85 - 2 . 15002 . 10 . 122 . 1006 . 2.138 . 0 . 33903099	1701 - DISTRIBUIDORA DE MEDICAMENTOS BACKES EIR	513,00	
2138/2022	01/11/2022	07/11/2022	264 - 1 . 28001 . 15 . 451 . 1503 . 1.64 . 0 . 44905199	1195 - CAVI EMPREENDIMENTOS	2.412,00	
2146/2022	31/10/2022	29/12/2022	85 - 2 . 15002 . 10 . 122 . 1006 . 2.138 . 0 . 33903099	2624 - APOTEK DISTRIBUIDORA DE MEDICAMENTOS E	286,20	
2147/2022	31/10/2022	29/12/2022	85 - 2 . 15002 . 10 . 122 . 1006 . 2.138 . 0 . 33903099	2330 - MS HOSPITALAR EIRELI	1.000,50	
2184/2022	11/11/2022	06/12/2022	212 - 1 . 29001 . 13 . 392 . 1303 . 2.85 . 0 . 33903923	2886 - TAVARES E SALES ENGENHARIA LTDA	123.933,07	
2197/2022	14/11/2022		249 - 1 . 24001 . 6 . 181 . 603 . 1.15 . 0 . 44905214	2888 - GLOCK AMERICA S.A.		121.963,50
2217/2022	22/12/2022	22/12/2022	147 - 11 . 1001 . 12 . 361 . 1201 . 2.63 . 0 . 31901302	30 - INSS - INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL	1.247,49	
2218/2022	22/12/2022	22/12/2022	180 - 11 . 2001 . 12 . 361 . 1204 . 2.71 . 0 . 31901302	30 - INSS - INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL	462,00	
2219/2022	22/12/2022	22/12/2022	181 - 11 . 2001 . 12 . 361 . 1204 . 2.71 . 0 . 31901302	30 - INSS - INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL	70.732,97	
2220/2022	22/12/2022	22/12/2022	353 - 11 . 2001 . 12 . 365 . 1204 . 2.73 . 0 . 31901302	30 - INSS - INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL	15.243,58	
2221/2022	22/12/2022	22/12/2022	354 - 11 . 2001 . 12 . 365 . 1204 . 2.74 . 0 . 31901302	30 - INSS - INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL	44.536,70	
2222/2022	22/12/2022	22/12/2022	183 - 11 . 2001 . 12 . 361 . 1204 . 2.71 . 0 . 31901302	30 - INSS - INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL	56.106,35	
2223/2022	22/12/2022	22/12/2022	181 - 11 . 2001 . 12 . 361 . 1204 . 2.71 . 0 . 31901302	30 - INSS - INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL	93.820,77	
2224/2022	22/12/2022	22/12/2022	183 - 11 . 2001 . 12 . 361 . 1204 . 2.71 . 0 . 31901302	30 - INSS - INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL	75.509,15	
2225/2022	22/12/2022	22/12/2022	368 - 11 . 2001 . 12 . 366 . 1204 . 2.75 . 0 . 31901302	30 - INSS - INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL	18.658,17	
2226/2022	22/12/2022	22/12/2022	182 - 11 . 2001 . 12 . 361 . 1204 . 2.71 . 0 . 31901302	30 - INSS - INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL	103.360,71	
2240/2022	30/12/2022		135 - 11 . 1001 . 12 . 361 . 1201 . 1.25 . 0 . 44905242	2966 - INCANTI MOVEIS E DECORACOES LTDA		23.495,00
2268/2022	25/11/2022		136 - 1 . 23001 . 4 . 122 . 406 . 1.40 . 0 . 44905242	2800 - MBARRIOS INDUSTRIA DE MOVEIS EIRELI		29.981,00
2274/2022	28/11/2022	01/12/2022	132 - 1 . 24001 . 4 . 122 . 412 . 2.107 . 0 . 33904718	30 - INSS - INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL	440,00	
2275/2022	28/11/2022	01/12/2022	57 - 1 . 21001 . 4 . 124 . 411 . 2.105 . 0 . 33904718	30 - INSS - INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL	1.489,44	
2350/2022	01/12/2022		136 - 1 . 23001 . 4 . 122 . 406 . 1.40 . 0 . 44905242	682 - F M INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE MÓVEIS LTDA		5.830,60
2352/2022	01/12/2022	19/12/2022	132 - 1 . 24001 . 4 . 122 . 412 . 2.107 . 0 . 33904718	30 - INSS - INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL	440,00	
2404/2022	20/12/2022	20/12/2022	61 - 1 . 22001 . 4 . 121 . 407 . 2.99 . 0 . 33903099	1808 - R.MARTINS ROCHA	480,00	
2444/2022	22/12/2022	22/12/2022	56 - 1 . 21001 . 4 . 124 . 411 . 2.105 . 0 . 31901302	30 - INSS - INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL	3.400,59	
2445/2022	22/12/2022	22/12/2022	50 - 1 . 1004 . 4 . 122 . 401 . 2.87 . 0 . 31901302	30 - INSS - INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL	15.336,13	
2446/2022	22/12/2022	22/12/2022	60 - 1 . 22001 . 4 . 121 . 407 . 2.99 . 0 . 31901302	30 - INSS - INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL	26.374,46	
2447/2022	22/12/2022	22/12/2022	131 - 1 . 24001 . 4 . 122 . 412 . 2.107 . 0 . 31901302	30 - INSS - INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL	28.636,28	
2448/2022	22/12/2022	22/12/2022	256 - 1 . 28001 . 15 . 451 . 1501 . 2.44 . 0 . 31901302	30 - INSS - INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL	57.271,63	
2449/2022	22/12/2022	22/12/2022	219 - 1 . 27001 . 18 . 122 . 1803 . 2.37 . 0 . 31901302	30 - INSS - INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL	11.561,69	
2450/2022	22/12/2022	22/12/2022	53 - 1 . 2003 . 4 . 122 . 403 . 2.89 . 0 . 31901302	30 - INSS - INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL	7.709,75	
2451/2022	22/12/2022	22/12/2022	137 - 1 . 23001 . 4 . 122 . 406 . 2.92 . 0 . 31901302	30 - INSS - INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL	12.763,79	
2452/2022	22/12/2022	22/12/2022	154 - 1 . 25001 . 4 . 122 . 413 . 2.108 . 0 . 31901302	30 - INSS - INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL	11.207,10	
2453/2022	22/12/2022	22/12/2022	188 - 1 . 29001 . 13 . 122 . 1301 . 2.83 . 0 . 31901302	30 - INSS - INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL	7.208,30	
2454/2022	22/12/2022	22/12/2022	245 - 1 . 30001 . 2 . 122 . 201 . 2.27 . 0 . 31901302	30 - INSS - INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL	6.858,03	
2456/2022	23/12/2022	23/12/2022	256 - 1 . 28001 . 15 . 451 . 1501 . 2.44 . 0 . 31901302	30 - INSS - INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL	362,42	
2463/2022	23/12/2022	23/12/2022	367 - 1 . 22001 . 4 . 121 . 407 . 1.41 . 0 . 44905248	1474 - FIORI VEICULO S.A	88.999,99	
2464/2022	23/12/2022	29/12/2022	61 - 1 . 22001 . 4 . 121 . 407 . 2.99 . 0 . 33903943	2 - COMPANHIA ENERGÉTICA DE PERNAMBUCO - CELPE	6.780,70	
2465/2022	23/12/2022	29/12/2022	132 - 1 . 24001 . 4 . 122 . 412 . 2.107 . 0 . 33903943	2 - COMPANHIA ENERGÉTICA DE PERNAMBUCO - CELPE	3.849,99	
2466/2022	23/12/2022	29/12/2022	132 - 1 . 24001 . 4 . 122 . 412 . 2.107 . 0 . 33903943	2 - COMPANHIA ENERGÉTICA DE PERNAMBUCO - CELPE	492,79	
2467/2022	23/12/2022	29/12/2022	257 - 1 . 28001 . 15 . 451 . 1501 . 2.44 . 0 . 33903943	2 - COMPANHIA ENERGÉTICA DE PERNAMBUCO - CELPE	2.234,27	
2468/2022	23/12/2022	29/12/2022	166 - 1 . 25001 . 23 . 451 . 1102 . 2.29 . 0 . 33903943	2 - COMPANHIA ENERGÉTICA DE PERNAMBUCO - CELPE	8.403,53	
2469/2022	23/12/2022	29/12/2022	132 - 1 . 24001 . 4 . 122 . 412 . 2.107 . 0 . 33903943	2 - COMPANHIA ENERGÉTICA DE PERNAMBUCO - CELPE	1.748,46	
2472/2022	24/12/2022	29/12/2022	260 - 1 . 28001 . 25 . 752 . 1502 . 2.48 . 0 . 33903943	2 - COMPANHIA ENERGÉTICA DE PERNAMBUCO - CELPE	121.791,80	
2473/2022	24/12/2022	29/12/2022	61 - 1 . 22001 . 4 . 121 . 407 . 2.99 . 0 . 33903943	2 - COMPANHIA ENERGÉTICA DE PERNAMBUCO - CELPE	3.845,49	
2474/2022	23/12/2022	23/12/2022	92 - 2 . 15002 . 10 . 301 . 1001 . 2.144 . 0 . 31901302	30 - INSS - INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL	773,57	
2474/2022	30/12/2022	30/12/2022	132 - 1 . 24001 . 4 . 122 . 412 . 2.107 . 0 . 33903943	2 - COMPANHIA ENERGÉTICA DE PERNAMBUCO - CELPE	1.647,89	
2475/2022	23/12/2022	23/12/2022	92 - 2 . 15002 . 10 . 301 . 1001 . 2.144 . 0 . 31901302	30 - INSS - INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL	44.539,02	
2475/2022	30/12/2022	30/12/2022	138 - 1 . 23001 . 4 . 122 . 406 . 2.92 . 0 . 33903999	426 - PRIME CONSULTORIA E ASSESSORIA EMPRESARIA	1.746,00	
2476/2022	23/12/2022	23/12/2022	92 - 2 . 15002 . 10 . 301 . 1001 . 2.144 . 0 . 31901302	30 - INSS - INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL	43.370,92	
2477/2022	23/12/2022	23/12/2022	106 - 2 . 15002 . 10 . 304 . 1005 . 2.140 . 0 . 31901302	30 - INSS - INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL	12.152,41	
2478/2022	23/12/2022	23/12/2022	107 - 2 . 15002 . 10 . 304 . 1005 . 2.140 . 0 . 31901302	30 - INSS - INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL	5.240,80	
2479/2022	23/12/2022	23/12/2022	91 - 2 . 15002 . 10 . 301 . 1001 . 2.144 . 0 . 31901302	30 - INSS - INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL	558,20	



MUNICÍPIO DE TORITAMA

Avenida Dorival José Pereira, nº 1370, Parque das Feiras, 1370 - Parque das Feiras - 55.125-
CNPJ: 11.256.054/0001-39 Fone: 08137411156
<http://toritama.pe.gov.br/>

Usuário: Toritama	Chave de Autenticação Digital 1173-9668-164	Página 3 / 3
-------------------	--	-----------------

Restos a Pagar do Exercício de 2022

NEOP	Data emissão	Data liquidação	Classificação funcional programática	Credor	Valor Processado (R\$)	Valor não Processado (R\$)
2480/2022	23/12/2022	23/12/2022	92 - 2 . 15002 . 10 . 301 . 1001 . 2.144 . 0 . 31901302	30 - INSS - INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL	281,89	
2481/2022	23/12/2022	23/12/2022	92 - 2 . 15002 . 10 . 301 . 1001 . 2.144 . 0 . 31901302	30 - INSS - INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL	25.332,36	
2482/2022	23/12/2022	23/12/2022	97 - 2 . 15002 . 10 . 302 . 1003 . 2.143 . 0 . 31901302	30 - INSS - INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL	133.248,26	
2482/2022	31/12/2022		43 - 1 . 36001 . 4 . 122 . 5 . 2.25 . 0 . 33903599	1156 - CONSORCIO DOS MUNICIPIOS PERNAMBUCANOS		261,10
2483/2022	23/12/2022	23/12/2022	97 - 2 . 15002 . 10 . 302 . 1003 . 2.143 . 0 . 31901302	30 - INSS - INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL	17.182,79	
2483/2022	31/12/2022		43 - 1 . 36001 . 4 . 122 . 5 . 2.25 . 0 . 33903999	1156 - CONSORCIO DOS MUNICIPIOS PERNAMBUCANOS		993,28
2484/2022	23/12/2022	23/12/2022	97 - 2 . 15002 . 10 . 302 . 1003 . 2.143 . 0 . 31901302	30 - INSS - INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL	14.509,57	
2485/2022	23/12/2022	23/12/2022	97 - 2 . 15002 . 10 . 302 . 1003 . 2.143 . 0 . 31901302	30 - INSS - INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL	651,23	
2485/2022	31/12/2022		118 - 1 . 17001 . 4 . 122 . 490 . 2.146 . 0 . 31909199	265 - CONSORCIO PUBLICO INTERMUNICIPAL DO AGRE		2.409,36
2486/2022	23/12/2022	23/12/2022	97 - 2 . 15002 . 10 . 302 . 1003 . 2.143 . 0 . 31901302	30 - INSS - INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL	7.076,98	
2487/2022	23/12/2022	23/12/2022	97 - 2 . 15002 . 10 . 302 . 1003 . 2.143 . 0 . 31901302	30 - INSS - INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL	1.910,54	
2491/2022	31/12/2022		119 - 1 . 17001 . 4 . 122 . 490 . 2.146 . 0 . 33903699	265 - CONSORCIO PUBLICO INTERMUNICIPAL DO AGRE		20,33
2492/2022	31/12/2022		119 - 1 . 17001 . 4 . 122 . 490 . 2.146 . 0 . 33903999	265 - CONSORCIO PUBLICO INTERMUNICIPAL DO AGRE		179,59
2493/2022	31/12/2022		10 - 1 . 17001 . 10 . 122 . 1090 . 2.5 . 0 . 31901199	265 - CONSORCIO PUBLICO INTERMUNICIPAL DO AGRE		14,01
2494/2022	31/12/2022		10 - 1 . 17001 . 10 . 122 . 1090 . 2.5 . 0 . 31901399	265 - CONSORCIO PUBLICO INTERMUNICIPAL DO AGRE		4,88
2498/2022	30/12/2022	30/12/2022	85 - 2 . 15002 . 10 . 122 . 1006 . 2.138 . 0 . 33903099	2951 - LUCAS DE ASSIS NEVES	4.716,00	
2499/2022	30/12/2022	30/12/2022	85 - 2 . 15002 . 10 . 122 . 1006 . 2.138 . 0 . 33903964	86 - CLARO S.A.	433,44	
2501/2022	31/12/2022	31/12/2022	120 - 1 . 17001 . 28 . 846 . 0 . 0.3 . 0 . 31909499	265 - CONSORCIO PUBLICO INTERMUNICIPAL DO AGRE	0,01	
TOTAL DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS DO RPPS					1.530.051,43	8.634.313,65