



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 Agosto 2022/Bimestre Julho-Agosto

RREO – ANEXO 08 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (Arts. 212 e 212-A da Constituição Federal)

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
		Até o Bimestre (b)	
1-RECEITA DE IMPOSTOS	7.903.000,00	4.533.854,91	
1.1-Receita resultante do IPTU	2.844.000,00	837.520,69	
1.2-Receita resultante do ITBI	275.000,00	181.548,98	
1.3-Receita resultante do ISS	1.751.000,00	914.991,86	
1.4-Receita resultante do IRRF	3.033.000,00	2.599.793,38	
2-RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	51.486.750,00	48.510.252,37	
2.1-Cota Parte FPM	34.913.000,00	34.777.854,60	
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	32.150.000,00	32.770.134,98	
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e	2.763.000,00	2.007.719,62	
2.2-Cota Parte ICMS	13.087.500,00	9.470.222,86	
2.3-Cota Parte IPI-Exportação	40.000,00	32.782,68	
2.4-Cota-Parte ITR	1.250,00	6,10	
2.5-Cota-Parte IPVA	3.445.000,00	4.229.386,13	
2.6-Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	
2.7-Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	0,00	0,00	
3-TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	59.389.750,00	53.044.107,28	
4-TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))	9.744.750,00	9.300.506,70	
5-VALOR MÍNIMO A SER APLICADO ALÉM DO VALOR DESTINADO AO FUNDEB - 5% DE((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5)) + 25% DE((1.1) + (1.2) + (1.3) + (1.4) + (2.1.2) + (2.6) + (2.7))	5.102.687,50	3.960.520,27	

FUNDEB

RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
		Até o Bimestre (b)	
6-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	32.589.000,00	32.816.331,41	
6.1-FUNDEB- Impostos e Transferências de Impostos	27.089.000,00	24.597.782,15	
6.1.1-Principal	27.076.000,00	23.965.748,69	
6.1.2-Rendimentos de Aplicação Financeira	13.000,00	632.033,46	
6.2-FUNDEB- Complementação da União - VAAF	1.500.000,00	3.093.110,32	
6.2.1-Principal	1.500.000,00	3.093.110,32	
6.2.2-Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00	
6.3-FUNDEB- Complementação da União - VAAT	4.000.000,00	5.125.438,94	
6.3.1-Principal	4.000.000,00	5.125.438,94	
6.3.2-Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00	
7-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 – 4)¹	17.331.250,00	14.665.241,99	
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR		
8-TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT	0,00		
8.1-SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR	0,00		
8.2-SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS	0,00		
9-TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 + 8)	32.816.331,41		

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (Por Área de Atuação)⁶	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
--	------------------------	--	--	-----------------------------------	---

**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 Agosto 2022/Bimestre Julho-Agosto

Continuação

RREO – ANEXO 08 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

10-PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	26.586.216,07	24.329.811,34	22.440.626,44	21.918.101,06	0,00
10.1-Educação Infantil	2.257.902,16	2.393.788,09	2.180.333,59	2.116.472,27	0,00
10.1.1-Creche	662.837,44	748.723,37	642.561,47	627.094,28	0,00
10.1.2-Pré-escola	1.595.064,72	1.645.064,72	1.537.772,12	1.489.377,99	0,00
10.2-Ensino Fundamental	24.328.313,91	21.936.023,25	20.260.292,85	19.801.628,79	0,00
11-OUTRAS DESPESAS	14.774.478,09	10.569.593,10	2.369.489,98	2.368.997,80	0,00
11.1-Educação Infantil	1.963.147,54	1.336.340,09	1.204.437,89	1.204.437,89	0,00
11.1.1-Creche	1.864.572,37	1.058.064,37	926.162,17	926.162,17	0,00
11.1.2-Pré-escola	98.575,17	278.275,72	278.275,72	278.275,72	0,00
11.2-Ensino Fundamental	12.811.330,55	9.233.253,01	1.165.052,09	1.164.559,91	0,00
12-TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	41.360.694,16	34.899.404,44	24.810.116,42	24.287.098,86	0,00

INDICADORES DO FUNDEB

DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (SEM DISPONIBILIDADE DE CAIXA) ⁷ (h)
13-Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica	24.329.811,34	22.440.626,44	21.918.101,06	0,00	0,00
14-Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	23.218.007,68	16.666.076,36	16.206.920,12	0,00	0,00
15-Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	7.516.944,30	5.789.044,30	5.789.044,30	0,00	0,00
16-Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	4.164.452,46	2.354.995,76	2.291.134,44	0,00	0,00
17-Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas na Educação Infantil	2.568.452,46	2.354.995,76	2.291.134,44	0,00	0,00
18-Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas em Despesa de Capital	1.770.664,37	174.662,17	174.662,17	0,00	0,00

INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal²**VALOR EXIGIDO (i)****VALOR APLICADO (j)****VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (k)****% APLICADO (l)**

19-Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica	22.971.431,99	22.440.626,44	22.440.626,44	68,38
20-Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil	2.562.719,47	2.354.995,76	2.354.995,76	45,95
21-Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesas de Capital	768.815,84	174.662,17	174.662,17	3,41

INDICADOR- Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit)³**VALOR MÁXIMO PERMITIDO (m)****VALOR NÃO APLICADO (n)****VALOR NÃO APLICADO APÓS AJUSTE (o)****% NÃO APLICADO (p)**

22-Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício	3.281.633,14	8.006.214,99	8.006.214,99	24,40
--	--------------	--------------	--------------	-------

INDICADOR- Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior)³**VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (q)****VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (r)****VALOR DE SUPERÁVIT APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (s)****VALOR APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL (t)****VALOR APLICADO APÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (u)****VALOR NÃO APLICADO (v) = (r) - (s) - (u)**

23-Total das Despesas custeadas com Superávit do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.1-Total das Despesas custeadas com FUNDEB- Impostos e Transferências de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.2-Total das Despesas custeadas com FUNDEB- Complementação da União (VAAF + VAAT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE- CUSTEADAS COM RECEITA DE IMPOSTOS (EXCETO FUNDEB)

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS - EXCETO FUNDEB (Por Área de Atuação) ⁶	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
24-EDUCAÇÃO INFANTIL	1.276.438,08	638.339,36	432.912,09	426.825,70	0,00
24.1-Creche	813.029,76	235.633,74	103.561,38	99.926,99	0,00
24.2-Pré-escola	463.408,32	402.705,62	329.350,71	326.898,71	0,00
25-ENSINO FUNDAMENTAL	6.883.425,13	5.663.782,20	3.562.526,60	3.155.216,19	0,00

**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 Agosto 2022/Bimestre Julho-Agosto

Continuação

RREO – ANEXO 08 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

26-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE(24 + 25)	8.159.863,21	6.302.121,56	3.995.438,69	3.582.041,89	0,00
--	--------------	--------------	--------------	--------------	------

APURAÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL				VALOR
27-TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS (FUNDEB E RECEITA DE IMPOSTOS) = (L14(d ou e) + L26(d ou e) + L23.1(t))				20.661.515,05
28(-)RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)				14.665.241,99
29(-)RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB IMPOSTOS ⁴ = (L14h)				0,00
30(-)RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS ^{4 e 7}				0,00
31(-)CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (L34.1(ac) + L34.2(ac))				0,00
32-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 – (28 + 29 + 30 + 31))				5.996.273,06

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL ^{2 e 5}	VALOR EXIGIDO (x)	VALOR APLICADO (w)	% APLICADO (y)
33-APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	13.261.026,82	5.996.273,06	11,30

RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS E DO FUNDEB ⁸	SALDO INICIAL (z)	RP LIQUIDADOS (aa)	RP PAGOS (ab)	RP CANCELADOS (ac)	SALDO FINAL ad = (z) – (ab) – (ac)
34-RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	462.272,00	462.272,00	441.872,00	0,00	20.400,00
34.1-Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	453.772,00	453.772,00	441.872,00	0,00	11.900,00
34.2-Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	8.500,00	8.500,00	0,00	0,00	8.500,00
34.3-Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE		
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS
		Até o Bimestre (b)
35-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	2.071.000,00	1.525.698,50
35.1-Salário-Educação	1.141.000,00	948.413,42
35.2-PDDE	0,00	0,00
35.3-PNAE	783.000,00	418.248,60
35.4-PNATE	144.000,00	113.566,95
35.5-Outras Transferências do FNDE	3.000,00	45.469,53
36-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	5.000,00	63.732,34
37-RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO	0,00	0,00
38-RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO	0,00	0,00
39-OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00
40-TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39)	2.076.000,00	1.589.430,84

OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (Por Área de Atuação) ⁶	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
41-EDUCAÇÃO INFANTIL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41.1-Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41.2-Pré-escola	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42-ENSINO FUNDAMENTAL	1.250.264,79	1.077.154,97	639.872,50	564.826,47	0,00
43-ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44-ENSINO SUPERIOR	7.985,44	7.985,44	7.985,44	7.985,44	0,00
45-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46-TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (41 + 42 + 43 + 44 + 45)	1.258.250,23	1.085.140,41	647.857,94	572.811,91	0,00



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 Agosto 2022/Bimestre Julho-Agosto

Continuação

RREO – ANEXO 08 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
47-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (12 + 26 + 46)	50.778.807,60	42.286.666,41	29.453.413,05	28.441.952,66	0,00
47.1-Despesas Correntes	37.045.022,18	31.835.713,32	27.114.362,16	26.115.771,77	0,00
47.1.1-Pessoal Ativo	28.453.308,87	24.447.666,85	22.535.803,14	22.011.456,57	0,00
47.1.2-Pessoal Inativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47.1.4-Outras Despesas Correntes	8.571.713,31	7.388.046,47	4.578.559,02	4.104.315,20	0,00
47.2-Despesas de Capital	13.779.785,42	10.450.953,09	2.339.050,89	2.326.180,89	0,00
47.2.1-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47.2.2-Outras Despesas de Capital	13.779.785,42	10.450.953,09	2.339.050,89	2.326.180,89	0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ae)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (af)
48-DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	3.217.983,48	1.404.807,05
49-(+)INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	32.816.331,41	948.413,42
50-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE(orçamentário e restos a pagar)	23.627.727,05	0,00
51-(=)DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	12.406.587,84	2.353.220,47
52-(+AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	0,00	0,00
53-(-)AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	0,00	0,00
54-(=)SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	12.406.587,84	2.353.220,47

FONTE: Sistema e-Pública (1470-3839-033). Unidade Responsável: MUNICÍPIO DE TORITAMA. Data da emissão: 22/09/2022 e hora de emissão: 21:10.

¹ SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (7) > 0 =ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB, SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (7) < 0 =DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB.

² Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

³ Art. 25, § 3º, Lei 14.113/2020: "Até 10% (dez por cento) dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União, nos termos do § 2º do art. 16 desta Lei, poderão ser utilizados no primeiro quadrimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante.

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 Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento será feito com base na despesa liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa empenhada.

⁶ As linhas representam áreas de atuação e não correspondem exatamente às subfunções da Função Educação. As despesas classificadas nas demais subfunções típicas e nas subfunções atípicas deverão ser rateadas para essas áreas de atuação.

⁷ Valor inscrito em RPMP sem disponibilidade de caixa, que não deve ser considerado na apuração dos indicadores e limites

⁸ Controle da execução de restos a pagar considerados no cumprimento do limite mínimo dos exercícios anteriores.

EDILSON TAVARES DE LIMA

PREFEITO

JOÃO GUALBERTO COMBÉ GOMES

CONTADOR

CRC/PE N° 021289/0-0