



# 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 Outubro 2022/Bimestre Setembro-Outubro

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	8.063.119,66	
1.1-Receita resultante do IPTU	2.844.000,00	3.090.733,41	
1.2-Receita resultante do ITBI	275.000,00	204.145,01	
1.3-Receita resultante do ISS	1.751.000,00	1.184.476,12	
1.4-Receita resultante do IRRF	3.033.000,00	3.583.765,12	
2-RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	51.486.750,00	58.154.022,48	
2.1-Cota Parte FPM	34.913.000,00	42.004.142,89	
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	32.150.000,00	39.996.423,27	
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	11.670.829,08	
2.3-Cota Parte IPI-Exportação	40.000,00	41.338,78	
2.4-Cota-Parte ITR	1.250,00	137,13	
2.5-Cota-Parte IPVA	3.445.000,00	4.437.574,60	
2.6-Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	
2.7-Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	0,00	0,00	
<b>3-TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>59.389.750,00</b>	<b>66.217.142,14</b>	
<b>4-TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))</b>	<b>9.744.750,00</b>	<b>11.156.707,30</b>	
<b>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))</b>	<b>5.102.687,50</b>	<b>5.325.024,96</b>	

## 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	40.215.634,69	
6.1-FUNDEB- Impostos e Transferências de Impostos	27.089.000,00	29.895.181,74	
6.1.1-Principal	27.076.000,00	29.048.541,74	
6.1.2-Rendimentos de Aplicação Financeira	13.000,00	846.640,00	
6.2-FUNDEB- Complementação da União - VAAF	1.500.000,00	3.924.287,29	
6.2.1-Principal	1.500.000,00	3.924.287,29	
6.2.2-Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00	
6.3-FUNDEB- Complementação da União - VAAT	4.000.000,00	6.396.165,66	
6.3.1-Principal	4.000.000,00	6.396.165,66	
6.3.2-Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00	
<b>7-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 – 4)¹</b>	<b>17.331.250,00</b>	<b>17.891.834,44</b>	
<b>RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)</b>	<b>VALOR</b>		
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		
<b>9-TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 + 8)</b>	<b>40.215.634,69</b>		

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 Outubro 2022/Bimestre Setembro-Outubro

Continuação

RREO – ANEXO 08 (LDB, art. 72)

**R\$ 1,00**

10-PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	28.521.788,45	28.359.434,96	28.359.434,96	27.876.565,45	0,00
10.1-Educação Infantil	2.677.057,63	2.876.404,10	2.876.404,10	2.816.426,95	0,00
10.1.1-Creche	661.817,54	811.164,01	811.164,01	796.612,74	0,00
10.1.2-Pré-escola	2.015.240,09	2.065.240,09	2.065.240,09	2.019.814,21	0,00
10.2-Ensino Fundamental	25.844.730,82	25.483.030,86	25.483.030,86	25.060.138,50	0,00
11-OUTRAS DESPESAS	15.367.531,70	14.339.268,00	2.549.066,86	2.548.604,86	0,00
11.1-Educação Infantil	5.240.523,30	4.941.045,93	1.204.437,89	1.204.437,89	0,00
11.1.1-Creche	2.737.240,09	2.258.062,17	926.162,17	926.162,17	0,00
11.1.2-Pré-escola	2.503.283,21	2.682.983,76	278.275,72	278.275,72	0,00
11.2-Ensino Fundamental	10.127.008,40	9.398.222,07	1.344.628,97	1.344.166,97	0,00
<b>12-TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)</b>	<b>43.889.320,15</b>	<b>42.698.702,96</b>	<b>30.908.501,82</b>	<b>30.425.170,31</b>	<b>0,00</b>

**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) <sup>7</sup> (h)
13-Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica	28.359.434,96	28.359.434,96	27.876.565,45	0,00	0,00
14-Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	30.849.558,23	23.583.257,09	23.159.902,73	0,00	0,00
15-Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	6.002.078,46	4.274.178,46	4.274.178,46	0,00	0,00
16-Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	5.847.066,27	3.051.066,27	2.991.089,12	0,00	0,00
17-Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas na Educação Infantil	4.251.066,27	3.051.066,27	2.991.089,12	0,00	0,00
18-Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas em Despesa de Capital	2.970.662,17	174.662,17	174.662,17	0,00	0,00

**INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal<sup>2</sup>****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	28.150.944,28	28.359.434,96	28.359.434,96	70,52
20-Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil	3.198.082,83	3.051.066,27	3.051.066,27	47,70
21-Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesas de Capital	959.424,85	174.662,17	174.662,17	2,73

**INDICADOR- Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit)<sup>3</sup>****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	4.021.563,47	9.307.132,87	9.307.132,87	23,14
--	--------------	--------------	--------------	-------

**INDICADOR- Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior)<sup>3</sup>****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) <sup>6</sup>	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	1.262.513,08	653.622,55	475.445,31	459.916,98	0,00
24.1-Creche	799.104,76	291.673,82	138.881,81	129.709,92	0,00
24.2-Pré-escola	463.408,32	361.948,73	336.563,50	330.207,06	0,00
25-ENSINO FUNDAMENTAL	8.274.469,11	7.828.974,69	4.638.110,95	4.190.699,10	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 Outubro 2022/Bimestre Setembro-Outubro

Continuação

**R\$ 1,00**

RREO – ANEXO 08 (LDB, art. 72)

<b>26-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE(24 + 25)</b>	9.536.982,19	8.482.597,24	5.113.556,26	4.650.616,08	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))				28.696.813,35
28(-)RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)				17.891.834,44
29(-)RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB IMPOSTOS <sup>4</sup> = (L14h)				0,00
30(-)RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS <sup>4 e 7</sup>				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
<b>32-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 – (28 + 29 + 30 + 31))</b>				<b>10.804.978,91</b>

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL <sup>2 e 5</sup>	VALOR EXIGIDO (x)	VALOR APLICADO (w)	% APLICADO (y)
<b>33-APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS</b>	16.554.285,54	10.804.978,91	16,32

RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS E DO FUNDEB <sup>8</sup>	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	1.934.165,28
35.1-Salário-Educação	1.141.000,00	1.191.351,15
35.2-PDDE	0,00	0,00
35.3-PNAE	783.000,00	537.748,20
35.4-PNATE	144.000,00	146.014,65
35.5-Outras Transferências do FNDE	3.000,00	59.051,28
36-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	5.000,00	89.756,24
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
<b>40-TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39)</b>	<b>2.076.000,00</b>	<b>2.023.921,52</b>

OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (Por Área de Atuação) <sup>6</sup>	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	1.629.869,78	1.513.016,19	906.905,59	869.034,44	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
<b>46-TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (41 + 42 + 43 + 44 + 45)</b>	<b>1.637.855,22</b>	<b>1.521.001,63</b>	<b>914.891,03</b>	<b>877.019,88</b>	<b>0,00</b>



# 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 Outubro 2022/Bimestre Setembro-Outubro

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)
<b>47-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (12 + 26 + 46)</b>	55.064.157,56	52.702.301,83	36.936.949,11	35.952.806,27	0,00
47.1-Despesas Correntes	40.631.601,46	38.460.944,46	34.605.384,78	33.621.241,94	0,00
47.1.1-Pessoal Ativo	30.075.117,82	28.474.423,32	28.474.423,32	27.989.844,32	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	10.536.483,64	9.986.521,14	6.130.961,46	5.631.397,62	0,00
47.2-Despesas de Capital	15.623.757,66	15.386.558,93	2.351.450,89	2.351.450,89	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	15.623.757,66	15.386.558,93	2.351.450,89	2.351.450,89	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)	40.215.634,69	1.191.351,15
50-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE(orçamentário e restos a pagar)	30.196.511,62	0,00
51-(=)DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	13.237.106,55	2.596.158,20
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)	13.237.106,55	2.596.158,20

FONTE: Sistema e-Pública (1970-6317-818). Unidade Responsável: MUNICÍPIO DE TORITAMA. Data da emissão: 23/11/2022 e hora de emissão: 15:55.

<sup>1</sup> 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.

<sup>2</sup> Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

<sup>3</sup> 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.

<sup>4</sup> 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.

<sup>5</sup> 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.

<sup>6</sup> 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.

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

<sup>8</sup> 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 Nº 021289/0-O