



# MUNICÍPIO DE TORITAMA

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE**

**ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**

Período de referência: Janeiro a Dezembro 2022/Bimestre Novembro-Dezembro



Documento nº 1,00  
Assinado Digitalmente em 08/11/2022 às 10:08:31 por: JORGE ALBERTO DE SOUZA DOS SANTOS  
Acesse em: https://tce.tor.br/epi/validarDocumento.aspx?CodigoDoc=8895478543641e-had3-1f096465c3a4

RREO – ANEXO 08 (LDB, art. 72)

## 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)	
<b>1-RECEITA DE IMPOSTOS</b>	7.903.000,00	6.055.360,13	
1.1-Receita resultante do IPTU	2.844.000,00	2.499.459,17	
1.2-Receita resultante do ITBI	275.000,00	204.145,01	
1.3-Receita resultante do ISS	1.751.000,00	1.086.930,14	
1.4-Receita resultante do IRRF	3.033.000,00	2.044.825,81	
<b>2-RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	57.252.381,44	22.055.713,44	
2.1-Cota Parte FPM	40.678.631,44	12.689,25	
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	37.915.631,44	13.691,10	
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e	2.763.000,00	18.998,15	
2.2-Cota Parte ICMS	13.087.500,00	3.684,66	
2.3-Cota Parte IPI-Exportação	40.000,00	8.397,18	
2.4-Cota-Parte ITR	1.250,00	362,05	
2.5-Cota-Parte IPVA	3.445.000,00	30.580,30	
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>	65.155.381,44	28.1073,57	
<b>4-TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))</b>	9.744.750,00	4.831,84	
<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>	5.390.969,07	1.425,33	

## FUNDEB

RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
		Até o Bimestre (b)	
<b>6-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	47.420.644,89	48.646.844,08	
6.1-FUNDEB- Impostos e Transferências de Impostos	35.000.784,66	36.226.983,85	
6.1.1-Principal	34.987.784,66	35.163.306,34	
6.1.2-Rendimentos de Aplicação Financeira	13.000,00	1.063.677,51	
6.2-FUNDEB- Complementação da União - VAAF	4.752.967,85	4.752.967,85	
6.2.1-Principal	4.752.967,85	4.752.967,85	
6.2.2-Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00	
6.3-FUNDEB- Complementação da União - VAAT	7.666.892,38	7.666.892,38	
6.3.1-Principal	7.666.892,38	7.666.892,38	
6.3.2-Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00	
<b>7-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 – 4)<sup>1</sup></b>	25.243.034,66	21.578.474,50	

RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)

VALOR

<b>8-TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT</b>	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)** 48.646.844,08

DESPESAS COM RECURSOS DO 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)



# MUNICÍPIO DE TORITAMA

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE**

**ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**

Período de referência: Janeiro a Dezembro 2022/Bimestre Novembro-Dezembro



Documento nº 1,00  
 Assinado Digitalmente por JOÃO GERALDO FERRETO COSTA  
 Acesso em: https://steec.ce.gov.br/epp/validarDocumento.aspx?Codigo=8895d783-13e6-4fde-bad3-f1d9646533a4

RREO – ANEXO 08 (LDB, art. 72)

	36.845.427,00	37.062.427,00	37.062.427,00	36.584.458,60	
10-PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA					0,00
10.1-Educação Infantil	3.705.147,23	3.905.147,23	3.905.147,23	3.845.366,95	0,00
10.1.1-Creche	920.639,27	1.070.639,27	1.070.639,27	1.055.395,69	0,00
10.1.2-Pré-escola	2.784.507,96	2.834.507,96	2.834.507,96	2.789.971,26	0,00
10.2-Ensino Fundamental	33.140.279,77	33.157.279,77	33.157.279,77	32.739.091,65	0,00
11-OUTRAS DESPESAS	14.842.585,80	12.929.138,31	4.549.138,31	4.548.676,31	80.000,00
11.1-Educação Infantil	5.141.948,13	3.319.093,74	2.919.093,74	2.919.093,74	80.000,00
11.1.1-Creche	2.687.240,09	2.126.162,17	2.126.162,17	2.126.162,17	0,00
11.1.2-Pré-escola	2.454.708,04	1.192.931,57	792.931,57	792.931,57	80.000,00
11.2-Ensino Fundamental	9.700.637,67	9.610.044,57	1.630.044,57	1.629.582,57	80.000,00
<b>12-TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)</b>	<b>51.688.012,80</b>	<b>49.991.565,31</b>	<b>41.611.565,31</b>	<b>41.133.134,91</b>	<b>80.000,00</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) (h)
13-Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica	37.062.427,00	37.062.427,00	36.584.458,60	0,00	0,00
14-Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	35.197.909,39	30.009.909,39	29.877.831,89	5.188.000,00	0,00
15-Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	5.974.001,17	4.378.001,17	4.274.640,46	1.596.000,00	0,00
16-Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	8.819.654,75	7.223.654,75	6.980.662,56	1.596.000,00	0,00
17-Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas na Educação Infantil	5.279.809,40	5.279.809,40	5.220.029,12	0,00	0,00
18-Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas em Despesa de Capital	2.970.662,17	1.374.662,17	1.374.662,17	1.596.000,00	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	34.052.790,86	37.062.427,00	37.062.427,00	76,19
20-Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil	3.833.446,19	5.279.809,40	5.279.809,40	68,87
21-Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesas de Capital	1.150.033,86	2.970.662,17	2.970.662,17	38,75

### 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	4.864.684,41	-1.344.721,23	-1.344.721,23	-2,76

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	648.561,55	491.198,74	491.198,74	491.198,74	0,00
24.1-Creche	284.162,82	152.002,84	152.002,84	152.002,84	0,00
24.2-Pré-escola	364.398,73	339.195,90	339.195,90	339.195,90	0,00
25-ENSINO FUNDAMENTAL	8.749.505,32	7.112.298,78	7.088.803,78	7.070.981,88	23.495,00





# 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 Dezembro 2022/Bimestre Novembro-Dezembro



Documento em: 20/03/2023 10:26  
Assinado digitalmente por: JOAO GUALBERTO COMBÉ GOMES  
Assinatura: 8895d783-13e6-4fde-ba43-f199646587d4  
Código do documento: 8895d783-13e6-4fde-ba43-f199646587d4

Continuação  
RREO - ANEXO 08 (LDB, art. 72)

Valor: R\$ 1,00

Assinado digitalmente por: JOAO GUALBERTO COMBÉ GOMES  
Assinatura: 8895d783-13e6-4fde-ba43-f199646587d4  
Código do documento: 8895d783-13e6-4fde-ba43-f199646587d4

Assinado digitalmente por: JOAO GUALBERTO COMBÉ GOMES  
Assinatura: 8895d783-13e6-4fde-ba43-f199646587d4  
Código do documento: 8895d783-13e6-4fde-ba43-f199646587d4

Assinado digitalmente por: JOAO GUALBERTO COMBÉ GOMES  
Assinatura: 8895d783-13e6-4fde-ba43-f199646587d4  
Código do documento: 8895d783-13e6-4fde-ba43-f199646587d4

Assinado digitalmente por: JOAO GUALBERTO COMBÉ GOMES  
Assinatura: 8895d783-13e6-4fde-ba43-f199646587d4  
Código do documento: 8895d783-13e6-4fde-ba43-f199646587d4

Assinado digitalmente por: JOAO GUALBERTO COMBÉ GOMES  
Assinatura: 8895d783-13e6-4fde-ba43-f199646587d4  
Código do documento: 8895d783-13e6-4fde-ba43-f199646587d4

Assinado digitalmente por: JOAO GUALBERTO COMBÉ GOMES  
Assinatura: 8895d783-13e6-4fde-ba43-f199646587d4  
Código do documento: 8895d783-13e6-4fde-ba43-f199646587d4

RREO – ANEXO 08 (LDB, art. 72)

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>	64.225.851,15	59.813.496,94	51.410.001,94	50.913.749,64	8.833.495,00
47.1-Despesas Correntes	47.419.782,16	45.699.635,60	45.699.635,60	45.203.383,30	0,00
47.1.1-Pessoal Ativo	37.206.965,30	37.206.965,30	37.206.965,30	36.727.287,41	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47.1.4-Outras Despesas Correntes	10.212.816,86	8.492.670,30	8.492.670,30	8.476.095,89	0,00
47.2-Despesas de Capital	16.829.526,88	14.113.861,34	5.710.366,34	5.710.366,34	8.833.495,00
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	16.829.526,88	14.113.861,34	5.710.366,34	5.710.366,34	8.833.495,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ae)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (b)
48-DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	3.217.983,48	1.804.807,05
49-(+)INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	48.646.844,08	11.212.015,03
50-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE(orçamentário e restos a pagar)	40.591.627,48	0,00
51-(=)DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	11.273.200,08	11.212.015,03
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)	11.273.200,08	11.212.015,03

FONTE: Sistema e-Pública (1831-8466-739). Unidade Responsável: MUNICÍPIO DE TORITAMA. Data da emissão: 20/03/2023 e hora de emissão: 10:26.

<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 RPNP 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 021289/0-0