

# PREFEITURA MUNICIPAL DE INDAIATUBA

Av. Eng. Fabio R. Barnabe, 2800 - Jd. Esplanada II

C.N.P.J. 44.733.608/0001-09

Telefone: (19) 3834-9000

## Tabela 8.2 - Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE - MUNICÍPIOS

PREFEITURA MUNICIPAL DE INDAIATUBA

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

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

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período: 5º Bimestre

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

Em Reais

<b>RECEITAS DO ENSINO</b>		
<b>RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)</b>	<b>PREVISÃO ATUALIZADA (a)</b>	<b>RECEITAS REALIZADAS (b)</b>
1- RECEITA DE IMPOSTOS	317.330.000,00	329.723.237,72
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	130.330.000,00	129.771.296,74
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	50.587.000,00	58.340.859,69
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	95.380.000,00	104.871.511,38
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	41.033.000,00	36.739.569,91
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	460.083.000,00	416.423.450,42
2.1- Cota-Parte FPM	82.050.000,00	73.994.077,16
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	76.000.000,00	70.585.619,70
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	6.050.000,00	3.408.457,46
2.2- Cota-Parte ICMS	303.733.000,00	269.533.279,58
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	-	-
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	1.800.000,00	2.083.332,36
2.5- Cota-Parte ITR	1.000.000,00	1.031.659,05
2.6- Cota-Parte IPVA	71.500.000,00	69.781.102,27
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	777.413.000,00	746.146.688,14
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.6))	80.361.000,00	82.602.998,22
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))	113.992.250,00	103.933.673,82
<b>FUNDEB</b>		
<b>RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO</b>	<b>PREVISÃO ATUALIZADA (a)</b>	<b>RECEITAS REALIZADAS (b)</b>
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	137.371.000,00	124.694.125,64
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	137.371.000,00	124.694.125,64
6.1.1- Principal	137.311.000,00	124.192.021,33
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	60.000,00	502.104,31
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	-	-
6.2.1- Principal	-	-
6.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	-	-
6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT	-	-
6.3.1- Principal	-	-
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	-	-
7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 – 4) <sup>1</sup>	56.950.000,00	41.589.023,11

RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT	6.040.306,26
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR	6.040.306,26
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS	

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS (d)	DESPESAS LIQUIDADAS (e)	DESPESAS PAGAS (f)	INSCR EM RP Ñ PROC (g)
10- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	101.731.306,26	80.205.019,96	80.205.019,96	79.153.392,24	-
10.1- Educação Infantil	30.352.306,26	24.198.577,14	24.198.577,14	23.891.528,41	-
10.1.1- Creche					
10.1.2- Pré-escola	30.352.306,26	24.198.577,14	24.198.577,14	23.891.528,41	
10.2- Ensino Fundamental	71.379.000,00	56.006.442,82	56.006.442,82	55.261.863,83	
11- OUTRAS DESPESAS	41.680.000,00	35.042.044,98	35.042.044,98	35.042.044,98	-
11.1- Educação Infantil	25.321.000,00	21.218.788,23	21.218.788,23	21.218.788,23	-
11.1.1- Creche					
11.1.2- Pré-escola	25.321.000,00	21.218.788,23	21.218.788,23	21.218.788,23	
11.2- Ensino Fundamental	16.359.000,00	13.823.256,75	13.823.256,75	13.823.256,75	
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	143.411.306,26	115.247.064,94	115.247.064,94	114.195.437,22	-

DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	DESPESAS EMPENHADAS (d)	DESPESAS LIQUIDADAS (e)	DESPESAS PAGAS (f)	INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR Ñ PROCESSADOS (g)	INSCR RPNP SEM DISPONIBILIDADE (h)
13- Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica	75.564.713,70	75.564.713,70	74.513.085,98		
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	109.206.758,68	109.206.758,68	108.155.130,96		-
15- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF					-
16- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT					-
17- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas na Educação Infantil					
18- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas em Despesa de Capital					

INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal <sup>2</sup>	VALOR EXIGIDO (i)	VALOR APLICADO (j)	VALOR APÓS DEDUÇÕES (k)	% APLICADO (l)
19- Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica	87.285.887,95	75.564.713,70	75.564.713,70	60,60
20 - Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil	-	-	-	-
21- Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesas de Capital	-	-	-	-

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 Ñ APLIC APÓS AJUSTE (o)	% NÃO APLICADO (p)
22- Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício	12.469.412,56	15.487.366,96	15.487.366,96	12,42

INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior) <sup>3</sup>	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERC ANTERIOR (q)	VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (r)	VALOR APLICADO APÓS AJUSTE ATÉ O 1ºQUADRIMESTRE (s)	VL APLIC ATÉ O 1ºQUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONST. (t)	VALOR APLICADO APÓS O 1ºQUADRIMESTRE (u)	VALOR NÃO APLICADO (v)
23- Total das Despesas custeadas com Superávit do FUNDEB	6.135.494,75	6.040.306,26	6.040.306,26	6.040.306,26	-	-
23.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	6.135.494,75	6.040.306,26	6.040.306,26	6.040.306,26		
23.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT)						

DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE - CUSTEADAS COM RECEITA DE IMPOSTOS (EXCETO FUNDEB)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS (d)	DESPESAS LIQUIDADAS (e)	DESPESAS PAGAS (f)	INSCR EM RP Ñ PROC (g)
24- EDUCAÇÃO INFANTIL	88.088.000,00	69.686.255,83	52.725.856,94	41.945.827,16	-
24.1- Creche					
24.2- Pré-escola	88.088.000,00	69.686.255,83	52.725.856,94	41.945.827,16	
25- ENSINO FUNDAMENTAL	127.495.400,00	86.887.036,00	63.654.975,89	50.781.932,05	
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	215.583.400,00	156.573.291,83	116.380.832,83	92.727.759,21	-

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))	231.627.897,77
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)	41.589.023,11
29 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB IMPOSTOS4 = (L14h)	-
30 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS <sup>4 e 7</sup>	-
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))	1.232.243,72
32- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 – (28 + 29 + 30 + 31))	188.806.630,94

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL <sup>2 e 5</sup>	VALOR EXIGIDO (x)	VALOR APLICADO (w)	% APLICADO (y)
33- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	186.536.672,04	188.806.630,94	25,30

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)
34- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	12.531.241,45	9.775.931,03	11.298.997,73	1.232.243,72	-
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	12.531.241,45	9.775.931,03	11.298.997,73	1.232.243,72	-
34.1.1 - Processados	1.523.066,70	-	1.523.066,70	-	-
34.1.2 - Não Processados	11.008.174,75	9.775.931,03	9.775.931,03	1.232.243,72	-
34.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	-	-	-	-	-
34.2.1 - Processados	-	-	-	-	-
34.2.2 - Não Processados	-	-	-	-	-
34.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF)	-	-	-	-	-
34.3.1 - Processados	-	-	-	-	-
34.3.2 - Não Processados	-	-	-	-	-

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE		
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)
35- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	22.460.936,80	22.313.496,22
35.1- Salário-Educação	16.860.000,00	17.290.869,23
35.2- PDDE	30,00	26,27
35.3- PNAE	5.425.806,80	4.930.158,65
35.4 - PNATE	103.100,00	38.140,64
35.5- Outras Transferências do FNDE	72.000,00	54.301,43
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO	15.456.300,62	12.216.831,77
37- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO	-	-
38- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO	-	-
39- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	223.400,00	1.497.310,22
40- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39)	38.140.637,42	36.027.638,21

DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (Por Área de Atuação) <sup>6</sup>	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS (d)	DESPESAS LIQUIDADAS (e)	DESPESAS PAGA (f)	INSCR EM RP Ñ PROC (g)
41- EDUCAÇÃO INFANTIL	11.983.940,77	10.823.390,68	5.437.110,26	5.308.578,49	-
41.1- Creche	-	-	-	-	-
41.2- Pré-escola	11.983.940,77	10.823.390,68	5.437.110,26	5.308.578,49	-
42- ENSINO FUNDAMENTAL	21.654.442,50	20.388.644,90	12.116.683,96	11.469.346,15	-
43- ENSINO MÉDIO	5.849.098,00	5.563.739,30	3.596.562,33	3.347.082,14	-
44- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-
45- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	2.457.000,00	1.550.420,26	1.436.351,85	1.436.351,85	-
46- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS (41 + 42 + 43 + 44 + 45)	41.944.481,27	38.326.195,14	22.586.708,40	21.561.358,63	-

TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS (d)	DESPESAS LIQUIDADAS (e)	DESPESAS PAGA (f)	INSCR EM RP Ñ PROC (g)
47- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	416.749.187,53	324.167.967,46	265.977.336,67	240.118.152,48	-
47.1- Despesas Correntes	343.163.187,53	267.174.838,99	228.196.193,08	219.999.422,91	-
47.1.1- Pessoal Ativo	170.153.306,26	128.524.822,21	128.470.415,99	126.833.818,58	
47.1.2- Pessoal Inativo					
47.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	25.933.708,60	25.413.674,00	23.295.164,87	21.185.091,70	
47.1.4- Outras Despesas Correntes	147.076.172,67	113.236.342,78	76.430.612,22	71.980.512,63	
47.2- Despesas de Capital	73.586.000,00	56.993.128,47	37.781.143,59	20.118.729,57	-
47.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
47.2.2- Outras Despesas de Capital	73.586.000,00	56.993.128,47	37.781.143,59	20.118.729,57	

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	FUNDEB (ae)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (af)
48- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>	6.040.306,26	14.521.686,67
49- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	124.694.125,64	17.290.869,23
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	114.195.437,22	6.297.385,44
50.1 ORÇAMENTO DO EXERCÍCIO	114.195.437,22	5.708.751,96
50.2 RESTOS A PAGAR	-	588.633,48
51- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	16.538.994,68	25.515.170,46
52- (+) AJUSTES POSITIVOS ( RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
53- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
54- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	16.538.994,68	25.515.170,46

FONTE: Sistema CECAM, Unidade Responsável: CONTABILIDADE. Emissão: 17/11/2021, às 07:51:27. Assinado Digitalmente no dia 17/11/2021, às 07:51:27.

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 abertura de crédito adicional."

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 RPNP 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.

NILSON ALCIDES GASPAR  
PREFEITO MUNICIPAL

MARIANA ALVES RIZATO  
CONTADORA  
CRC - SP 321123/O-4

HELENO DA SILVA LUIZ JUNIOR  
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

LUIS HENRIQUE BORTOLETTO  
COORDENADOR DE SERVIÇOS DE CONTABILIDADE  
CRC-SP 289944/O-3