

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: 6º Bimestre

Exercício: 2021

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

Em Reais

RECEITAS DO ENSINO		
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)
1- RECEITA DE IMPOSTOS	331.318.679,16	407.372.286,29
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	130.330.000,00	151.960.129,98
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	55.847.000,00	72.288.668,45
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	103.580.000,00	130.493.541,69
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	41.561.679,16	52.629.946,17
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	460.083.000,00	508.186.255,54
2.1- Cota-Parte FPM	82.050.000,00	95.299.458,57
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	76.000.000,00	88.032.432,14
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	6.050.000,00	7.267.026,43
2.2- Cota-Parte ICMS	303.733.000,00	334.800.746,02
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	-	-
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	1.800.000,00	2.505.445,48
2.5- Cota-Parte ITR	1.000.000,00	1.053.737,03
2.6- Cota-Parte IPVA	71.500.000,00	74.526.868,44
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	791.401.679,16	915.558.541,83
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.6))	80.361.000,00	100.183.845,39
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))	117.489.419,79	128.705.790,07
FUNDEB		
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	155.990.965,43	153.202.531,10
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	155.990.965,43	153.202.531,10
6.1.1- Principal	155.250.965,43	152.488.479,19
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	740.000,00	714.051,91
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) ¹	74.889.965,43	52.304.633,80

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	114.311.306,26	112.120.955,72	112.120.955,72	112.120.955,72	-
10.1- Educação Infantil	34.362.306,26	33.488.038,58	33.488.038,58	33.488.038,58	-
10.1.1- Creche	-	-	-	-	-
10.1.2- Pré-escola	34.362.306,26	33.488.038,58	33.488.038,58	33.488.038,58	-
10.2- Ensino Fundamental	79.949.000,00	78.632.917,14	78.632.917,14	78.632.917,14	-
11- OUTRAS DESPESAS	47.719.965,43	47.121.881,64	47.121.881,64	47.121.881,64	-
11.1- Educação Infantil	29.992.965,43	29.629.337,60	29.629.337,60	29.629.337,60	-
11.1.1- Creche	-	-	-	-	-
11.1.2- Pré-escola	29.992.965,43	29.629.337,60	29.629.337,60	29.629.337,60	-
11.2- Ensino Fundamental	17.727.000,00	17.492.544,04	17.492.544,04	17.492.544,04	-
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	162.031.271,69	159.242.837,36	159.242.837,36	159.242.837,36	-

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	107.480.649,46	107.480.649,46	107.480.649,46	-	-
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	153.202.531,10	153.202.531,10	153.202.531,10	-	-
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 ²	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	107.241.771,77	107.480.649,46	107.480.649,46	70,16
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) ³	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	15.320.253,11	-	-	-

INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior) ³	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERC ANTERIOR (q)	VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (r)	VALOR APLICADO 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	91.303.000,00	78.027.362,98	73.409.116,47	73.284.261,14	4.618.246,51
24.1- Creche	-	-	-	-	-
24.2- Pré-escola	91.303.000,00	78.027.362,98	73.409.116,47	73.284.261,14	4.618.246,51
25- ENSINO FUNDAMENTAL	129.540.400,00	95.310.040,45	85.503.046,95	85.273.442,40	9.806.993,50
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	220.843.400,00	173.337.403,43	158.912.163,42	158.557.703,54	14.425.240,01

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))	332.580.240,79
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)	52.304.633,80
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 ^{4 e 7}	-
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))	279.043.363,27

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	228.889.635,46	279.043.363,27	30,48

RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS E DO FUNDEB⁸	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	26.695.353,16
35.1- Salário-Educação	16.860.000,00	21.128.603,07
35.2- PDDE	30,00	29,82
35.3- PNAE	5.425.806,80	5.433.124,50
35.4 - PNATE	103.100,00	63.142,73
35.5- Outras Transferências do FNDE	72.000,00	70.453,04
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO	15.512.800,62	14.569.101,35
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	1.989.354,67
40- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39)	38.197.137,42	43.253.809,18

DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (Por Área de Atuação)⁶	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS (d)	DESPESAS LIQUIDADAS (e)	DESPESAS PAGAS (f)	INSCR EM RP Ñ PROC (g)
41- EDUCAÇÃO INFANTIL	11.983.940,77	7.235.106,78	6.821.883,48	6.821.868,30	413.223,30
41.1- Creche	-	-	-	-	-
41.2- Pré-escola	11.983.940,77	7.235.106,78	6.821.883,48	6.821.868,30	413.223,30
42- ENSINO FUNDAMENTAL	21.710.942,50	19.006.866,86	17.936.817,88	17.936.817,88	1.070.048,98
43- ENSINO MÉDIO	5.849.098,00	5.326.649,09	5.326.649,09	5.326.649,09	-
44- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-
45- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	3.687.000,00	2.845.215,51	2.845.215,51	2.845.215,51	-
46- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS (41 + 42 + 43 + 44 + 45)	43.230.981,27	34.413.838,24	32.930.565,96	32.930.550,78	1.483.272,28

TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS (d)	DESPESAS LIQUIDADAS (e)	DESPESAS PAGAS (f)	INSCR EM RP Ñ PROC (g)
47- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	443.444.332,12	381.305.337,98	364.809.816,47	364.455.341,41	16.495.521,51
47.1- Despesas Correntes	367.553.332,12	320.950.424,14	311.974.289,33	311.707.201,27	8.976.134,81
47.1.1- Pessoal Ativo	190.733.950,85	177.963.373,72	177.922.990,50	177.920.155,06	40.383,22
47.1.2- Pessoal Inativo	-	-	-	-	-
47.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	26.818.708,60	26.809.987,60	26.809.987,60	26.809.987,60	-
47.1.4- Outras Despesas Correntes	150.000.672,67	116.177.062,82	107.241.311,23	106.977.058,61	8.935.751,59
47.2- Despesas de Capital	75.891.000,00	60.354.913,84	52.835.527,14	52.748.140,14	7.519.386,70
47.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	-	-	-	-	-
47.2.2- Outras Despesas de Capital	75.891.000,00	60.354.913,84	52.835.527,14	52.748.140,14	7.519.386,70

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)	153.202.531,10	21.128.603,07
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	159.242.837,36	9.560.757,69
50.1 ORÇAMENTO DO EXERCÍCIO	159.242.837,36	8.972.124,21
50.2 RESTOS A PAGAR	-	588.633,48
51- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	-	26.089.532,05
52- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	-	-
53- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	-	-
54- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	-	26.089.532,05

FORTE: Sistema CECAM, Unidade Responsável: CONTABILIDADE. Emissão: 18/01/2022, às 15:39:12. Assinado Digitalmente no dia 18/01/2022, às 15:39:12.

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." utilizados no 1º trimestre 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