

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

Exercício: 2022

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	399.166.000,00	369.196.965,21
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	161.319.000,00	148.023.295,30
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	50.315.000,00	47.944.703,48
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	133.830.000,00	129.145.005,89
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	53.702.000,00	44.083.960,54
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	550.911.500,00	493.013.777,39
2.1- Cota-Parte FPM	99.419.000,00	94.427.157,91
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	92.419.000,00	89.097.889,02
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	7.000.000,00	5.329.268,89
2.2- Cota-Parte ICMS	357.992.500,00	306.809.407,54
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996		
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	2.400.000,00	1.893.152,16
2.5- Cota-Parte ITR	1.100.000,00	858.157,50
2.6- Cota-Parte IPVA	90.000.000,00	89.025.902,28
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro		
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	950.077.500,00	862.210.742,60
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.6))	99.100.000,00	97.536.901,34
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))	138.419.375,00	118.015.784,31
FUNDEB		
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	160.550.000,00	138.561.028,42
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	160.550.000,00	138.561.028,42
6.1.1- Principal	160.250.000,00	137.741.731,81
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	300.000,00	819.296,61
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	61.150.000,00	40.204.830,47

RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT	-
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR	-
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	151.865.000,00	132.803.304,73	132.803.304,73	125.291.602,69	-
10.1- Educação Infantil	59.080.000,00	50.972.526,43	50.972.526,43	47.868.267,90	-
10.1.1- Creche					
10.1.2- Pré-escola	59.080.000,00	50.972.526,43	50.972.526,43	47.868.267,90	
10.2- Ensino Fundamental	92.785.000,00	81.830.778,30	81.830.778,30	77.423.334,79	
11- OUTRAS DESPESAS	8.685.000,00	5.445.790,78	5.255.400,94	2.187.953,68	-
11.1- Educação Infantil	4.643.000,00	1.777.063,00	1.717.442,40	628.672,60	-
11.1.1- Creche					
11.1.2- Pré-escola	4.643.000,00	1.777.063,00	1.717.442,40	628.672,60	
11.2- Ensino Fundamental	4.042.000,00	3.668.727,78	3.537.958,54	1.559.281,08	
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	160.550.000,00	138.249.095,51	138.058.705,67	127.479.556,37	-

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	132.803.304,73	132.803.304,73	125.291.602,69		
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	138.249.095,51	138.058.705,67	127.479.556,37	190.389,84	-
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	96.992.719,89	132.803.304,73	132.803.304,73	95,84
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	13.856.102,84	502.322,75	502.322,75	0,36

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	15.320.253,11	-	-	-	-	-
23.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	15.320.253,11					
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	95.304.000,00	77.122.636,29	64.473.060,61	57.739.889,23	-
24.1- Creche					
24.2- Pré-escola	95.304.000,00	77.122.636,29	64.473.060,61	57.739.889,23	
25- ENSINO FUNDAMENTAL	122.104.900,00	101.349.137,20	83.032.201,63	74.752.750,70	
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	217.408.900,00	178.471.773,49	147.505.262,24	132.492.639,93	-

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))	285.563.967,91
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)	40.204.830,47
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 ^{d 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))	1.703.392,71
32- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 – (28 + 29 + 30 + 31))	243.655.744,73

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	215.552.685,65	243.655.744,73	28,26

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	14.779.699,89	12.721.847,30	13.076.307,18	1.703.392,71	-
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	14.779.699,89	12.721.847,30	13.076.307,18	1.703.392,71	-
34.1.1 - Processados	354.459,88	-	354.459,88	-	-
34.1.2 - Não Processados	14.425.240,01	12.721.847,30	12.721.847,30	1.703.392,71	-
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)	28.165.900,00	27.921.953,42
35.1- Salário-Educação	22.335.000,00	22.355.872,97
35.2- PDDE	-	1,34
35.3- PNAE	5.006.000,00	4.664.768,18
35.4 - PNATE	110.900,00	93.620,67
35.5- Outras Transferências do FNDE	714.000,00	807.690,26
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO	25.287.077,45	18.434.456,63
37- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO	-	-
38- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO	-	-
39- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	505.400,00	3.565.133,83
40- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39)	53.958.377,45	49.921.543,88

DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (Por Área de Atuação)⁶	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS (d)	DESPESAS LIQUIDADAS (e)	DESPESAS PAGA (f)	INSCR EM RP Ñ PROC (g)
41- EDUCAÇÃO INFANTIL	25.745.508,32	18.809.914,31	11.605.417,26	11.445.239,62	-
41.1- Creche	-	-	-	-	-
41.2- Pré-escola	25.745.508,32	18.809.914,31	11.605.417,26	11.445.239,62	-
42- ENSINO FUNDAMENTAL	41.956.410,53	36.132.415,23	24.753.325,78	24.084.891,59	-
43- ENSINO MÉDIO	7.761.660,00	4.963.844,87	4.333.506,26	4.333.506,26	-
44- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-
45- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	7.833.000,00	5.595.516,06	4.841.623,90	4.743.218,06	-
46- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS (41 + 42 + 43 + 44 + 45)	83.296.578,85	65.501.690,47	45.533.873,20	44.606.855,53	-

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	488.951.478,85	399.643.796,83	347.208.991,03	320.425.666,22	-
47.1- Despesas Correntes	447.078.255,40	369.030.396,13	323.726.199,71	297.515.360,76	-
47.1.1- Pessoal Ativo	189.385.000,00	157.619.353,20	157.619.353,20	142.130.712,38	
47.1.2- Pessoal Inativo					
47.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	29.022.500,00	28.924.411,29	26.612.494,68	24.109.870,68	
47.1.4- Outras Despesas Correntes	228.670.755,40	182.486.631,64	139.494.351,83	131.274.777,70	
47.2- Despesas de Capital	41.873.223,45	30.613.400,70	23.482.791,32	22.910.305,46	-
47.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
47.2.2- Outras Despesas de Capital	41.873.223,45	30.613.400,70	23.482.791,32	22.910.305,46	

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	FUNDEB (ae)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (af)
48- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>	-	26.089.532,05
49- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	138.561.028,42	22.355.872,97
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	127.479.556,37	23.446.567,83
50.1 ORÇAMENTO DO EXERCÍCIO	127.479.556,37	21.983.904,22
50.2 RESTOS A PAGAR	-	1.462.663,61
51- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	11.081.472,05	24.998.837,19
52- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
53- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
54- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	11.081.472,05	24.998.837,19

FORNTE: Sistema CECAM, Unidade Responsável: CONTABILIDADE. Emissão: 17/11/2022, às 08:09:30. Assinado Digitalmente no dia 17/11/2022, às 08:09:30.

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

IZABELLA DE ALMEIDA RIBEIRO
CONTADORA
CRC - SP 331934/O-5

HELENO DA SILVA LUIZ JUNIOR
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

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