

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: 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 | 404.634.000,00 | 457.062.569,20 |
| 1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU | 161.319.000,00 | 174.359.116,41 |
| 1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI | 50.315.000,00 | 57.557.787,18 |
| 1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS | 138.441.000,00 | 160.108.773,93 |
| 1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF | 54.559.000,00 | 65.036.891,68 |
| 2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS | 558.411.500,00 | 589.859.099,44 |
| 2.1- Cota-Parte FPM | 106.919.000,00 | 119.821.017,35 |
| 2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b | 99.919.000,00 | 109.683.409,32 |
| 2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e | 7.000.000,00 | 10.137.608,03 |
| 2.2- Cota-Parte ICMS | 357.992.500,00 | 368.185.497,50 |
| 2.4- Cota-Parte IPI-Exportação | 2.400.000,00 | 2.216.384,10 |
| 2.5- Cota-Parte ITR | 1.100.000,00 | 933.778,67 |
| 2.6- Cota-Parte IPVA | 90.000.000,00 | 95.224.900,70 |
| 2.7- Cota-Parte IOF-Ouro | - | - |
| Auxílio Financeiro - Outorga Crédito Tributário ICMS - Art. 5, Inciso V, EC n123/2022 - Principal | - | 3.477.521,12 |
| 3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2) | 963.045.500,00 | 1.046.921.668,64 |
| 4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.6)) | 99.100.000,00 | 115.944.297,80 |
| 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)) | 141.661.375,00 | 145.786.119,36 |
| FUNDEB | | |
| RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS (b) |
| 6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB | 173.050.000,00 | 168.242.799,70 |
| 6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos | 173.050.000,00 | 168.242.799,70 |
| 6.1.1- Principal | 172.750.000,00 | 167.308.099,03 |
| 6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira | 300.000,00 | 934.700,67 |
| 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 | 73.650.000,00 | 51.363.801,23 |

| 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 | 164.165.000,00 | 162.484.853,63 | 162.484.853,63 | 162.484.853,63 | - |
| 10.1- Educação Infantil | 62.180.000,00 | 61.577.563,75 | 61.577.563,75 | 61.577.563,75 | - |
| 10.1.1- Creche | | | | | - |
| 10.1.2- Pré-escola | 62.180.000,00 | 61.577.563,75 | 61.577.563,75 | 61.577.563,75 | - |
| 10.2- Ensino Fundamental | 101.985.000,00 | 100.907.289,88 | 100.907.289,88 | 100.907.289,88 | - |
| 11- OUTRAS DESPESAS | 8.885.000,00 | 5.757.946,07 | 5.757.946,07 | 5.723.206,07 | - |
| 11.1- Educação Infantil | 4.643.000,00 | 1.773.138,00 | 1.773.138,00 | 1.738.398,00 | - |
| 11.1.1- Creche | | | | | - |
| 11.1.2- Pré-escola | 4.643.000,00 | 1.773.138,00 | 1.773.138,00 | 1.738.398,00 | - |
| 11.2- Ensino Fundamental | 4.242.000,00 | 3.984.808,07 | 3.984.808,07 | 3.984.808,07 | - |
| 12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11) | 173.050.000,00 | 168.242.799,70 | 168.242.799,70 | 168.208.059,70 | - |

| 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 | 162.484.853,63 | 162.484.853,63 | 162.484.853,63 | - | - |
| 14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos | 168.242.799,70 | 168.242.799,70 | 168.208.059,70 | - | - |
| 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 | 117.769.959,79 | 162.484.853,63 | 162.484.853,63 | 96,58 |
| 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 | 16.824.279,97 | - | - | - |

| 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 | 100.438.000,00 | 88.820.879,95 | 84.694.567,96 | 83.978.566,28 | 4.126.311,99 |
| 24.1- Creche | | | | | |
| 24.2- Pré-escola | 100.438.000,00 | 88.820.879,95 | 84.694.567,96 | 83.978.566,28 | 4.126.311,99 |
| 25- ENSINO FUNDAMENTAL | 129.081.900,00 | 116.496.069,44 | 114.504.995,75 | 113.763.897,38 | 1.991.073,69 |
| 26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25) | 229.519.900,00 | 205.316.949,39 | 199.199.563,71 | 197.742.463,66 | 6.117.385,68 |

| 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)) | | 373.559.749,09 |
| 28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7) | | 51.363.801,23 |
| 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)) | | 320.492.555,15 |

| 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 | 261.730.417,16 | 320.492.555,15 | 30,61 |

| RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS E DO FUNDEB ⁸ | 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) | 30.108.400,00 | 32.858.333,08 |
| 35.1- Salário-Educação | 24.275.000,00 | 26.684.652,44 |
| 35.2- PDDE | - | - |
| 35.3- PNAE | 5.006.000,00 | 5.204.106,46 |
| 35.4 - PNATE | 113.400,00 | 144.426,66 |
| 35.5- Outras Transferências do FNDE | 714.000,00 | 825.147,52 |
| 36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO | 24.817.177,45 | 17.977.688,32 |
| 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 | 3.843.041,35 |
| 40- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39) | 55.430.977,45 | 54.679.062,75 |

| 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 Nº PROC (g) |
|---|---------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------|-------------------------------|
| 41- EDUCAÇÃO INFANTIL | 28.245.509,49 | 19.150.917,21 | 17.290.476,16 | 16.040.518,30 | 1.860.441,05 |
| 41.1- Creche | - | - | - | - | - |
| 41.2- Pré-escola | 28.245.509,49 | 19.150.917,21 | 17.290.476,16 | 16.040.518,30 | 1.860.441,05 |
| 42- ENSINO FUNDAMENTAL | 43.133.910,53 | 32.694.211,48 | 32.004.961,86 | 31.238.374,18 | 689.249,62 |
| 43- ENSINO MÉDIO | 7.761.660,00 | 4.954.902,51 | 4.954.902,51 | 4.954.902,51 | - |
| 44- ENSINO SUPERIOR | - | - | - | - | - |
| 45- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR | 9.226.000,00 | 6.425.009,49 | 6.274.731,47 | 6.274.731,47 | 150.278,02 |
| 46- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS (41 + 42 + 43 + 44 + 45) | 88.367.080,02 | 63.225.040,69 | 60.525.072,00 | 58.508.526,46 | 2.699.968,69 |

| 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 | 519.489.980,02 | 457.119.149,81 | 448.298.933,14 | 444.728.315,45 | 8.820.216,67 |
| 47.1- Despesas Correntes | 475.346.756,57 | 424.758.386,98 | 419.648.320,64 | 416.381.696,23 | 5.110.066,34 |
| 47.1.1- Pessoal Ativo | 212.306.000,00 | 202.304.464,62 | 202.304.464,62 | 202.295.249,22 | - |
| 47.1.2- Pessoal Inativo | | | | | |
| 47.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos | 30.414.500,00 | 30.397.875,84 | 30.397.875,84 | 30.397.875,84 | - |
| 47.1.4- Outras Despesas Correntes | 232.626.256,57 | 192.056.046,52 | 186.945.980,18 | 183.688.571,17 | 5.110.066,34 |
| 47.2- Despesas de Capital | 44.143.223,45 | 32.360.762,83 | 28.650.612,50 | 28.346.619,22 | 3.710.150,33 |
| 47.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos | | | | | |
| 47.2.2- Outras Despesas de Capital | 44.143.223,45 | 32.360.762,83 | 28.650.612,50 | 28.346.619,22 | 3.710.150,33 |

| 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) | 168.242.799,70 | 26.684.652,44 |
| 50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar) | 168.208.059,70 | 31.107.909,19 |
| 50.1 ORÇAMENTO DO EXERCÍCIO | 168.208.059,70 | 29.645.245,58 |
| 50.2 RESTOS A PAGAR | - | 1.462.663,61 |
| 51- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE | 34.740,00 | 21.666.275,30 |
| 52- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS) | | |
| 53- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS) | | |
| 54- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário) | 34.740,00 | 21.666.275,30 |

FONTE: Sistema CECAM, Unidade Responsável: CONTABILIDADE. Emissão: 23/01/2023, às 06:23:10. Assinado Digitalmente no dia 23/01/2023, às 06:23:10.

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