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: 2º Bimestre

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	286.915.000,00	138.058.884,09
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	125.330.000,00	67.254.279,33
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	30.405.000,00	20.389.162,11
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	90.380.000,00	39.254.846,29
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	40.800.000,00	11.160.596,36
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	407.855.000,00	187.268.694,74
2.1- Cota-Parte FPM	77.050.000,00	29.666.661,26
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	71.000.000,00	29.666.661,26
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	6.050.000,00	-
2.2- Cota-Parte ICMS	262.000.000,00	101.488.517,27
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	5.000,00	-
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	1.800.000,00	835.233,86
2.5- Cota-Parte ITR	1.000.000,00	43.131,73
2.6- Cota-Parte IPVA	66.000.000,00	55.235.150,62
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro		
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	694.770.000,00	325.327.578,83

4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))	80.361.000,00	37.453.738,95

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))	93.331.500,00	43.878.155,76

FUNDEB		
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	**PREVISÃO ATUALIZADA (a)**	**RECEITAS REALIZADAS (b)**
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	117.860.000,00	52.369.798,89
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	117.860.000,00	52.369.798,89
6.1.1- Principal	117.800.000,00	52.298.027,80
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	60.000,00	71.771,09
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]	37.439.000,00	14.844.288,85

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 LIQUIDADA (e)	DESPESAS PAGA (f)	INSCR EM RP Ñ PROC (g)
10- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	91.476.000,00	24.516.425,23	24.516.425,23	17.462.253,08	-
10.1- Educação Infantil	27.507.000,00	7.575.076,41	7.575.076,41	5.429.864,43	-
10.1.1- Creche					
10.1.2- Pré-escola	27.507.000,00	7.575.076,41	7.575.076,41	5.429.864,43	
10.2- Ensino Fundamental	63.969.000,00	16.941.348,82	16.941.348,82	12.032.388,65	
11- OUTRAS DESPESAS	26.384.000,00	13.361.659,87	13.361.659,87	9.855.625,42	-
11.1- Educação Infantil	16.636.000,00	7.474.555,86	7.474.555,86	5.376.595,29	-
11.1.1- Creche					
11.1.2- Pré-escola	16.636.000,00	7.474.555,86	7.474.555,86	5.376.595,29	
11.2- Ensino Fundamental	9.748.000,00	5.887.104,01	5.887.104,01	4.479.030,13	
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	117.860.000,00	37.878.085,10	37.878.085,10	27.317.878,50	-

DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	DESPESAS EMPENHADAS (d)	DESPESAS LIQUIDADA (e)	DESPESAS PAGA (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	24.516.425,23	24.516.425,23	17.462.253,08		
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	37.878.085,10	37.878.085,10	27.317.878,50		-
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 Federal2	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	36.658.859,22	24.516.425,23	24.516.425,23	46,81
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	5.236.979,89	14.491.713,79	14.491.713,79	27,67

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 APLICADO ATÉ O 1ºQUADRIMESTRE (s)	VL APLIC ATÉ O 1ºQUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONST. (t)	VALOR APLICADO 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	-	-	-
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			
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 LIQUIDADA (e)	DESPESAS PAGA (f)	INSCR EM RP Ñ PROC (g)
24- EDUCAÇÃO INFANTIL	62.552.000,00	38.918.068,22	16.612.433,83	12.964.188,86	-
24.1- Creche					
24.2- Pré-escola	62.552.000,00	38.918.068,22	16.612.433,83	12.964.188,86	
25- ENSINO FUNDAMENTAL	70.616.400,00	34.180.249,05	11.614.895,47	9.644.693,73	
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	133.168.400,00	73.098.317,27	28.227.329,30	22.608.882,59	-

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))	66.105.414,40
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)	14.844.288,85
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))	1.171.606,37
32- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 – (28 + 29 + 30 + 31))	50.089.519,18

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL2 e 5	VALOR EXIGIDO (x)	VALOR APLICADO (w)	% APLICADO (y)
33- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	81.331.894,71	50.089.519,18	15,40

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	9.773.506,04	11.263.211,95	1.171.606,37	96.423,13
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	12.531.241,45	9.773.506,04	11.263.211,95	1.171.606,37	96.423,13
34.1.1 - Processados	1.523.066,70		1.523.066,70	-	-
34.1.2 - Não Processados	11.008.174,75	9.773.506,04	9.740.145,25	1.171.606,37	96.423,13
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)	22.460.906,80	9.203.119,74
35.1- Salário-Educação	16.860.000,00	7.253.657,55
35.2- PDDE	-	2,20
35.3- PNAE	5.425.806,80	1.904.652,77
35.4 - PNATE	103.100,00	28.574,11
35.5- Outras Transferências do FNDE	72.000,00	16.233,11
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	11.114.263,20	3.563.679,43
37- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO		
38- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO		
39- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	185.400,00	90.651,21
40- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39)	33.760.570,00	12.857.450,38

DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (Por Área de Atuação)6	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS (d)	DESPESAS LIQUIDADA (e)	DESPESAS PAGA (f)	INSCR EM RP Ñ PROC (g)
41- EDUCAÇÃO INFANTIL	11.982.130,57	6.073.184,46	1.151.202,57	348.404,32	
41.1- Creche	-	-	-	-	
41.2- Pré-escola	11.982.130,57	6.073.184,46	1.151.202,57	348.404,32	
42- ENSINO FUNDAMENTAL	20.009.205,08	4.974.071,40	1.632.791,79	823.741,79	
43- ENSINO MÉDIO	7.310.298,00	3.071.877,90	762.412,08	762.412,08	
44- ENSINO SUPERIOR	216.100,00	46.474,75	46.474,75	46.474,75	
45- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	10.443.000,00	5.205.953,15	3.860.558,16	3.780.800,46	
46- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS (41 + 42 + 43 + 44 + 45)	49.960.733,65	19.371.561,66	7.453.439,35	5.761.833,40	-

TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS (d)	DESPESAS LIQUIDADA (e)	DESPESAS PAGA (f)	INSCR EM RP Ñ PROC (g)
47- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (12 + 26 + 46)	300.989.133,65	130.347.964,03	73.558.853,75	55.688.594,49	
47.1- Despesas Correntes	293.205.439,91	130.540.908,21	78.523.006,42	61.240.998,99	
47.1.1- Pessoal Ativo	148.212.306,26	47.580.908,29	47.455.201,72	36.860.087,48	
47.1.2- Pessoal Inativo	-	-	-	-	
47.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	25.933.708,60	25.320.878,00	10.550.365,85	8.440.292,68	
47.1.4- Outras Despesas Correntes	119.059.425,05	57.639.121,92	20.517.438,85	15.940.618,83	
47.2- Despesas de Capital	13.824.000,00	5.847.362,08	1.076.153,59	487.901,76	-
47.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	-	-	-	-	
47.2.2- Outras Despesas de Capital	13.824.000,00	5.847.362,08	1.076.153,59	487.901,76	INSCR EM RP

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)	52.369.798,89	7.253.657,55
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	33.358.184,76	231.752,21
50.1 ORÇAMENTO DO EXERCÍCIO	33.358.184,76	-
50.2 RESTOS A PAGAR	-	231.752,21
51- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	25.051.920,39	21.543.592,01
52- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
53- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
54- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	25.051.920,39	21.543.592,01

FONTE: Sistema CECAM, Unidade Responsável: CONTABILIDADE. Emissão: 24/05/2021, às 10:15:21. Assinado Digitalmente no dia 24/05/2021, às 10:15:21.

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
SECRETARIO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

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