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
EXERCÍCIO: 2021
Período: 3º 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	300.448.000,00	197.824.165,88
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	125.330.000,00	88.952.364,34
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	43.705.000,00	32.811.080,23
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	90.380.000,00	57.823.854,48
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	41.033.000,00	18.236.866,83
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	447.297.000,00	260.771.925,00
2.1- Cota-Parte FPM	77.050.000,00	44.533.720,90
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	71.000.000,00	44.533.720,90
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	6.050.000,00	-
2.2- Cota-Parte ICMS	301.442.000,00	154.457.143,37
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	5.000,00	-
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	1.800.000,00	1.233.132,11
2.5- Cota-Parte ITR	1.000.000,00	51.498,68
2.6- Cota-Parte IPVA	66.000.000,00	60.496.429,94
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro		
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	747.745.000,00	458.596.090,88

4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.6))	88.249.400,00	52.154.385,00

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))	98.686.850,00	62.494.637,72

FUNDEB		
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	**PREVISÃO ATUALIZADA (a)**	**RECEITAS REALIZADAS (b)**
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	126.560.000,00	75.208.694,84
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	126.560.000,00	75.208.694,84
6.1.1- Principal	126.500.000,00	75.027.711,83
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	60.000,00	180.983,01
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]	38.250.600,00	22.873.326,83

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	96.076.000,00	38.563.775,86	38.563.775,86	31.514.864,77	-
10.1- Educação Infantil	28.827.000,00	11.877.953,93	11.877.953,93	9.719.019,63	-
10.1.1- Creche					
10.1.2- Pré-escola	28.827.000,00	11.877.953,93	11.877.953,93	9.719.019,63	
10.2- Ensino Fundamental	67.249.000,00	26.685.821,93	26.685.821,93	21.795.845,14	
11- OUTRAS DESPESAS	30.484.000,00	20.394.694,54	20.394.694,54	16.898.670,23	-
11.1- Educação Infantil	18.936.000,00	11.687.365,49	11.687.365,49	9.586.541,36	-
11.1.1- Creche					
11.1.2- Pré-escola	18.936.000,00	11.687.365,49	11.687.365,49	9.586.541,36	
11.2- Ensino Fundamental	11.548.000,00	8.707.329,05	8.707.329,05	7.312.128,87	
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	126.560.000,00	58.958.470,40	58.958.470,40	48.413.535,00	-

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	38.563.775,86	38.563.775,86	31.514.864,77		
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	58.958.470,40	58.958.470,40	48.413.535,00		-
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	52.646.086,39	38.563.775,86	38.563.775,86	51,28
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	7.520.869,48	16.250.224,44	16.250.224,44	21,61

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	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 LIQUIDADA (e)	DESPESAS PAGA (f)	INSCR EM RP Ñ PROC (g)
24- EDUCAÇÃO INFANTIL	84.862.000,00	39.992.221,55	24.385.475,64	21.427.439,98	-
24.1- Creche					
24.2- Pré-escola	84.862.000,00	39.992.221,55	24.385.475,64	21.427.439,98	
25- ENSINO FUNDAMENTAL	101.048.400,00	34.761.211,29	20.402.153,90	17.291.126,98	
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	185.910.400,00	74.753.432,84	44.787.629,54	38.718.566,96	-

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))	109.786.406,20
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)	22.873.326,83
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))	85.680.835,65

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	114.649.022,72	85.680.835,65	18,68

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	11.296.572,74	1.232.243,72	2.424,99
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	12.531.241,45	9.775.931,03	11.296.572,74	1.232.243,72	2.424,99
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	9.773.506,04	1.232.243,72	2.424,99
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	13.476.628,16
35.1- Salário-Educação	16.860.000,00	10.463.264,54
35.2- PDDE	-	7,15
35.3- PNAE	5.425.806,80	2.948.327,27
35.4 - PNATE	103.100,00	38.140,49
35.5- Outras Transferências do FNDE	72.000,00	26.888,71
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	11.114.263,20	4.651.199,19
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	298.632,11
40- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39)	33.760.570,00	18.426.459,46

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				
41.1- Creche					
41.2- Pré-escola	11.982.130,57	8.264.213,76	1.899.835,24	1.621.414,74	
42- ENSINO FUNDAMENTAL	17.959.205,08	7.593.348,32	3.596.528,48	3.596.528,48	
43- ENSINO MÉDIO	5.202.298,00	2.115.178,00	976.521,88	976.521,88	
44- ENSINO SUPERIOR					
45- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	1.661.000,00	1.017.955,32	719.922,31	593.179,82	
46- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS (41 + 42 + 43 + 44 + 45)	36.804.633,65	10.726.481,64	5.292.972,67	5.166.230,18	-

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	369.801.339,91	167.591.557,85	123.531.305,06	105.852.619,07	-
47.1- Despesas Correntes	308.535.339,91	161.592.365,60	121.687.112,20	104.236.973,92	-
47.1.1- Pessoal Ativo	157.372.306,26	70.292.916,12	70.181.519,40	58.995.880,90	
47.1.2- Pessoal Inativo					

47.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	25.933.708,60	25.355.530,20	14.789.413,39	12.679.340,22	
47.1.4- Outras Despesas Correntes	125.229.325,05	65.943.919,28	36.716.179,41	32.561.752,80	
47.2- Despesas de Capital	61.266.000,00	5.999.192,25	1.844.192,86	1.615.645,15	-
47.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
47.2.2- Outras Despesas de Capital	61.266.000,00	5.999.192,25	1.844.192,86	1.615.645,15	

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)	75.208.694,84	10.463.264,54
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	54.453.841,26	1.725.397,01
50.1 ORÇAMENTO DO EXERCÍCIO	54.453.841,26	1.160.324,80
50.2 RESTOS A PAGAR	-	565.072,21
51- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	26.795.159,84	23.259.554,20
52- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
53- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
54- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	26.795.159,84	23.259.554,20

FONTE: Sistema CECAM, Unidade Responsável: CONTABILIDADE. Emissão: 22/07/2021, às 11:37:20. Assinado Digitalmente no dia 22/07/2021, às 11:37:20.

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 subseqüente, 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