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: 4º 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	317.330.000,00	263.892.179,06
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	130.330.000,00	110.136.753,03
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	50.587.000,00	45.787.626,24
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	95.380.000,00	80.850.937,16
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	41.033.000,00	27.116.862,63
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	449.583.000,00	343.214.948,57
2.1- Cota-Parte FPM	77.050.000,00	61.486.934,58
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	71.000.000,00	58.078.477,12
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	6.050.000,00	3.408.457,46
2.2- Cota-Parte ICMS	303.733.000,00	214.680.295,47
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	-	-
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	1.800.000,00	1.628.696,89
2.5- Cota-Parte ITR	1.000.000,00	58.423,17
2.6- Cota-Parte IPVA	66.000.000,00	65.360.598,46
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro		
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	766.913.000,00	607.107.127,63

4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.6))	80.361.000,00	67.961.297,90

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))	111.367.250,00	83.815.484,01

FUNDEB

RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	134.031.000,00	101.043.552,68
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	134.031.000,00	101.043.552,68
6.1.1- Principal	133.971.000,00	100.708.256,57
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	60.000,00	335.296,11
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]	53.610.000,00	32.746.958,67

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	100.716.306,26	63.650.904,38	63.650.904,38	56.504.793,82	-
10.1- Educação Infantil	30.067.306,26	19.256.168,38	19.256.168,38	17.092.349,82	-
10.1.1- Creche					
10.1.2- Pré-escola	30.067.306,26	19.256.168,38	19.256.168,38	17.092.349,82	
10.2- Ensino Fundamental	70.649.000,00	44.394.736,00	44.394.736,00	39.412.444,00	
11- OUTRAS DESPESAS	39.355.000,00	31.675.888,74	31.675.888,74	28.292.481,48	-
11.1- Educação Infantil	23.781.000,00	19.155.236,91	19.155.236,91	17.073.302,12	-
11.1.1- Creche					
11.1.2- Pré-escola	23.781.000,00	19.155.236,91	19.155.236,91	17.073.302,12	
11.2- Ensino Fundamental	15.574.000,00	12.520.651,83	12.520.651,83	11.219.179,36	
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	140.071.306,26	95.326.793,12	95.326.793,12	84.797.275,30	-

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	59.010.598,12	59.010.598,12	51.864.487,56		
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	89.286.486,86	89.286.486,86	78.756.969,04		-
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	70.730.486,88	59.010.598,12	59.010.598,12	58,40
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	10.104.355,27	11.757.065,82	11.757.065,82	11,64

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	87.438.000,00	61.201.500,51	32.752.337,55	29.978.263,62	-
24.1- Creche					
24.2- Pré-escola	87.438.000,00	61.201.500,51	32.752.337,55	29.978.263,62	
25- ENSINO FUNDAMENTAL	117.645.400,00	66.249.541,34	28.567.841,10	27.048.305,66	
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	205.083.400,00	127.451.041,85	61.320.178,65	57.026.569,28	-

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))	156.646.971,77
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)	32.746.958,67
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))	122.667.769,38

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	151.776.781,91	122.667.769,38	20,21

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)	22.460.906,80	17.848.344,05
35.1- Salário-Educação	16.860.000,00	13.832.645,18
35.2- PDDE	-	15,28
35.3- PNAE	5.425.806,80	3.937.823,66
35.4 - PNATE	103.100,00	38.140,56
35.5- Outras Transferências do FNDE	72.000,00	39.719,37
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	15.456.300,62	8.701.897,76
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	883.039,88
40- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39)	38.140.607,42	27.433.281,69

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	8.380.831,98	3.535.623,55	3.530.516,71	
41.1- Creche					
41.2- Pré-escola	11.982.130,57	8.380.831,98	3.535.623,55	3.530.516,71	
42- ENSINO FUNDAMENTAL	21.654.442,50	14.680.317,72	8.232.919,65	7.427.723,12	
43- ENSINO MÉDIO	5.849.098,00	5.197.834,30	1.911.133,36	1.600.653,17	
44- ENSINO SUPERIOR					
45- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	2.407.000,00	1.329.388,41	1.139.405,83	1.091.538,11	
46- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS (41 + 42 + 43 + 44 + 45)	41.892.671,07	29.588.372,41	14.819.082,39	13.650.431,11	-

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	402.857.377,33	263.833.482,22	180.452.678,84	164.258.569,24	-
47.1- Despesas Correntes	330.771.377,33	217.483.445,54	177.066.227,52	160.906.026,92	-
47.1.1- Pessoal Ativo	166.813.306,26	102.492.135,06	102.392.673,58	91.716.064,45	
47.1.2- Pessoal Inativo					
47.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	25.933.708,60	25.413.674,00	19.058.146,53	16.948.073,36	
47.1.4- Outras Despesas Correntes	138.024.362,47	89.577.636,48	55.615.407,41	52.241.889,11	
47.2- Despesas de Capital	72.086.000,00	46.350.036,68	3.386.451,32	3.352.542,32	-
47.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
47.2.2- Outras Despesas de Capital	72.086.000,00	46.350.036,68	3.386.451,32	3.352.542,32	

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)	101.043.552,68	13.832.645,18
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	84.797.275,30	4.512.130,66
50.1 ORÇAMENTO DO EXERCÍCIO	84.797.275,30	3.923.497,18
50.2 RESTOS A PAGAR	-	588.633,48
51- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	22.286.583,64	23.842.201,19
52- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
53- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
54- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	22.286.583,64	23.842.201,19

FONTE: Sistema CECAM, Unidade Responsável: CONTABILIDADE. Emissão: 14/09/2021, às 08:30:26. Assinado Digitalmente no dia 14/09/2021, às 08:30:26.

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