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: 1º Bimestre

Exercício: 2023

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	496.498.000,00	53.571.083,96
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	189.087.000,00	6.082.230,05
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	60.163.000,00	11.565.701,30
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	171.398.000,00	29.976.083,05
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	75.850.000,00	5.947.069,56
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	661.400.000,00	145.951.981,53
2.1- Cota-Parte FPM	131.400.000,00	23.383.736,91
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	120.000.000,00	23.383.736,91
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	11.400.000,00	-
2.2- Cota-Parte ICMS	420.000.000,00	61.447.215,09
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	2.500.000,00	331.498,52
2.4- Cota-Parte ITR	1.000.000,00	49.562,09
2.5- Cota-Parte IPVA	106.500.000,00	60.739.968,92
2.6- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-
2.7- Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	-	-
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	1.157.898.000,00	199.523.065,49

4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))	130.000.000,00	29.190.396,17

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))	159.474.500,00	20.690.370,20

FUNDEB		
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	**PREVISÃO ATUALIZADA (a)**	**RECEITAS REALIZADAS (b)**
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	191.500.000,00	35.992.762,82
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	191.500.000,00	35.992.762,82
6.1.1- Principal	190.642.000,00	35.834.692,80
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	858.000,00	158.070,02
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]	60.642.000,00	6.644.296,63

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 LIQUIDADA (e)	DESPESAS PAGA (f)	INSCR EM RP Ñ PROC (g)
10- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	190.611.000,00	29.124.217,17	29.124.217,17	15.298.971,60	-
10.1- Educação Infantil	62.325.000,00	11.431.835,95	11.431.835,95	6.073.832,61	-
10.1.1- Creche	-	-	-	-	-
10.1.2- Pré-escola	62.325.000,00	11.431.835,95	11.431.835,95	6.073.832,61	-
10.2- Ensino Fundamental	128.286.000,00	17.692.381,22	17.692.381,22	9.225.138,99	-
11- OUTRAS DESPESAS	889.000,00	315.610,76	315.610,76	164.960,49	-
11.1- Educação Infantil	4.000,00	-	-	-	-
11.1.1- Creche	-	-	-	-	-
11.1.2- Pré-escola	4.000,00	-	-	-	-
11.2- Ensino Fundamental	885.000,00	315.610,76	315.610,76	164.960,49	-
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	191.500.000,00	29.439.827,93	29.439.827,93	15.463.932,09	-

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	29.124.217,17	29.124.217,17	15.298.971,60	-	-
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	29.439.827,93	29.439.827,93	15.463.932,09	-	-
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	25.194.933,97	29.124.217,17	29.124.217,17	80,92
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	3.599.276,28	6.552.934,89	6.552.934,89	18,21

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) = (r) - (s) - (u)
23- Total das Despesas custeadas com Superávit do FUNDEB	-	-	-	-	-	-
23.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	-	-	-	-	-	-
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	107.420.000,00	41.429.350,18	11.359.189,68	7.603.720,95	-
24.1- Creche	-	-	-	-	-
24.2- Pré-escola	107.420.000,00	41.429.350,18	11.359.189,68	7.603.720,95	-
25- ENSINO FUNDAMENTAL	141.665.000,00	49.999.211,72	11.319.434,01	8.535.833,58	-
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	249.085.000,00	91.428.561,90	22.678.623,69	16.139.554,53	-

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))	52.118.451,62
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)	6.644.296,63
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))	1.206,58
32- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 – (28 + 29 + 30 + 31))	45.472.948,41

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	49.880.766,37	45.472.948,41	22,79

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	7.609.225,73	4.757.954,24	5.999.460,83	1.206,58	1.608.558,32
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	7.574.485,73	4.757.954,24	5.964.720,83	1.206,58	1.608.558,32
34.1.1 - Processados	1.457.100,05	-	1.457.100,05	-	-
34.1.2 - Não Processados	6.117.385,68	4.757.954,24	4.507.620,78	1.206,58	1.608.558,32
34.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	34.740,00	-	34.740,00	-	-
34.2.1 - Processados	34.740,00	-	34.740,00	-	-
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)	30.540.000,00	6.331.388,97
35.1- Salário-Educação	25.000.000,00	5.761.551,82
35.2- PDDE	-	-
35.3- PNAE	5.426.000,00	558.388,93
35.4 - PNATE	104.000,00	546,97
35.5- Outras Transferências do FNDE	10.000,00	10.901,25
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	24.779.946,00	1.921.462,60
37- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO	-	-
38- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO	-	-
39- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.950.000,00	336.164,18
40- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39)	57.269.946,00	8.589.015,75

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	22.901.093,70	16.709.418,44	1.570.575,52	606.644,63	-
41.1- Creche	-	-	-	-	-
41.2- Pré-escola	22.901.093,70	16.709.418,44	1.570.575,52	606.644,63	-
42- ENSINO FUNDAMENTAL	40.287.913,76	24.129.451,96	1.963.666,48	1.232.759,37	-
43- ENSINO MÉDIO	5.339.406,00	3.705.098,00	228.718,89	151.332,68	-
44- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-
45- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	10.836.000,00	1.428.023,55	1.007.378,75	921.826,14	-
46- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS (41 + 42 + 43 + 44 + 45)	79.364.413,46	45.971.991,95	4.770.339,64	2.912.562,82	-

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	545.131.415,46	175.072.861,94	59.812.737,98	36.617.928,06	-
47.1- Despesas Correntes	514.087.414,46	157.520.842,57	58.888.630,14	35.693.820,22	-
47.1.1- Pessoal Ativo	248.917.000,00	32.375.473,12	32.368.713,75	17.971.092,66	-
47.1.2- Pessoal Inativo	-	-	-	-	-
47.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	33.657.000,00	16.988.923,62	8.494.461,81	5.662.974,54	-
47.1.4- Outras Despesas Correntes	231.513.414,46	108.156.445,83	18.025.454,58	12.059.753,02	-
47.2- Despesas de Capital	31.044.001,00	17.552.019,37	924.107,84	924.107,84	-
47.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	-	-	-	-	-
47.2.2- Outras Despesas de Capital	31.044.001,00	17.552.019,37	924.107,84	924.107,84	-

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	FUNDEB (ae)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (af)
48- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>	34.740,00	21.666.275,30
49- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	35.992.762,82	5.761.551,82
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	15.498.672,09	4.636.742,19
50.1 ORÇAMENTO DO EXERCÍCIO	15.463.932,09	1.265.327,64
50.2 RESTOS A PAGAR	34.740,00	3.371.414,55
51- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	20.528.830,73	22.791.084,93
52- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	-	-
53- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	-	-
54- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	20.528.830,73	22.791.084,93

FONTE: Sistema CECAM, Unidade Responsável: CONTABILIDADE. Emissão: 16/03/2023, às 17:36:34. Assinado Digitalmente no dia 16/03/2023, às 17:36:34.

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

ROMEU SÉRGIO COLAN
CONTADOR
CRC-SP 127629

HELENO DA SILVA LUIZ JUNIOR
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

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