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

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	499.547.000,00	176.433.403,25
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	192.136.000,00	73.981.852,06
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	60.163.000,00	23.958.475,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	171.398.000,00	62.024.766,07
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	75.850.000,00	16.468.310,12
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	661.400.000,00	236.702.716,49
2.1- Cota-Parte FPM	131.400.000,00	40.908.157,34
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	120.000.000,00	40.908.157,34
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	109.882.139,87
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	2.500.000,00	649.901,67
2.4- Cota-Parte ITR	1.000.000,00	63.559,31
2.5- Cota-Parte IPVA	106.500.000,00	85.198.958,30
2.6- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-
2.7- Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	-	-
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	1.160.947.000,00	413.136.119,74

4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))	130.000.000,00	47.340.543,04

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))	160.236.750,00	55.943.486,90

FUNDEB

RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	191.500.000,00	60.686.273,65
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	191.500.000,00	60.259.531,10
6.1.1- Principal	190.642.000,00	59.890.547,63
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	858.000,00	368.983,47
6.1.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	-	-
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	-	-
6.2.1- Principal	-	-
6.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	-	-
6.2.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	-	-
6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT	-	-
6.3.1- Principal	-	-
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	-	-
6.3.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	-	-
6.4- FUNDEB - Complementação da União - VAAR	-	426.742,55
6.4.1- Principal	-	426.742,55
6.4.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	-	-
6.4.3- Ressarcimento de recursos do Fundeb	-	-

7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 – 4)[1]	60.642.000,00	12.550.004,59

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	59.737.330,83	59.737.330,83	44.180.569,26	-
10.1- Educação Infantil	62.325.000,00	23.230.871,56	23.230.871,56	17.257.973,62	-
10.1.1- Creche	-	-	-	-	-
10.1.2- Pré-escola	62.325.000,00	23.230.871,56	23.230.871,56	17.257.973,62	-
10.2- Ensino Fundamental	128.286.000,00	36.506.459,27	36.506.459,27	26.922.595,64	-
11- OUTRAS DESPESAS	889.000,00	604.680,09	604.680,09	459.618,73	-
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	604.680,09	604.680,09	459.618,73	-
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	191.500.000,00	60.342.010,92	60.342.010,92	44.640.187,99	-

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	59.737.330,83	59.737.330,83	44.180.569,26	-	-
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	60.342.010,92	60.342.010,92	44.640.187,99	-	-
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	42.480.391,56	59.737.330,83	59.737.330,83	98,44
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	6.068.627,37	344.262,73	344.262,73	0,57

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	110.469.000,00	50.956.340,01	23.873.309,64	19.859.356,13	-
24.1- Creche	-	-	-	-	-
24.2- Pré-escola	110.469.000,00	50.956.340,01	23.873.309,64	19.859.356,13	-
25- ENSINO FUNDAMENTAL	141.665.000,00	56.880.606,80	24.585.700,82	22.679.283,31	-

26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	252.134.000,00	107.836.946,81	48.459.010,46	42.538.639,44	-

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))	108.801.021,38
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)	12.550.004,59
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))	708.734,92
32- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 – (28 + 29 + 30 + 31))	95.542.281,87

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	103.284.029,94	95.542.281,87	23,13

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	5.326.260,58	6.757.074,38	708.734,92	143.416,43
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	7.574.485,73	5.326.260,58	6.722.334,38	708.734,92	143.416,43
34.1.1 - Processados	1.457.100,05	-	1.457.100,05	-	-
34.1.2 - Não Processados	6.117.385,68	5.326.260,58	5.265.234,33	708.734,92	143.416,43
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)	32.182.142,00	11.995.276,99
35.1- Salário-Educação	25.000.000,00	10.446.865,80
35.2- PDDE	-	-
35.3- PNAE	7.068.142,00	1.513.769,22
35.4 - PNATE	104.000,00	11.247,12
35.5- Outras Transferências do FNDE	10.000,00	23.394,85
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	24.779.946,00	5.787.068,05
37- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO	-	-
38- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO	-	-
39- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	2.000.000,00	774.615,74
40- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39)	58.962.088,00	18.556.960,78

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	23.481.453,70	15.894.438,54	4.778.358,70	4.698.390,88	-
41.1- Creche	-	-	-	-	-
41.2- Pré-escola	23.481.453,70	15.894.438,54	4.778.358,70	4.698.390,88	-
42- ENSINO FUNDAMENTAL	41.119.007,76	25.705.492,40	10.688.012,57	10.408.393,15	-
43- ENSINO MÉDIO	9.434.094,00	5.945.627,21	2.506.912,43	2.502.698,42	-
44- ENSINO SUPERIOR	490.000,00	144.490,04	144.490,04	136.785,75	-
45- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	31.664.000,00	10.427.717,84	8.112.069,59	7.492.947,48	-
46- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS (41 + 42 + 43 + 44 + 45)	106.188.555,46	58.117.766,03	26.229.843,33	25.239.215,68	-

TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS (d)	DESPESAS LIQUIDADA (e)	DESPESAS PAGA (f)	INSCR EM RP NÃO PROC (g)
47- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	549.822.555,46	226.296.723,76	135.030.864,71	112.418.043,11	-
47.1- Despesas Correntes	515.729.555,46	207.111.896,23	129.225.691,95	106.620.703,35	-
47.1.1- Pessoal Ativo	248.917.000,00	66.587.779,21	66.501.229,18	50.483.913,71	-
47.1.2- Pessoal Inativo	-	-	-	-	-
47.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	33.687.248,00	19.820.410,89	14.157.436,35	11.325.949,08	-
47.1.4- Outras Despesas Correntes	233.125.307,46	120.703.706,13	48.567.026,42	44.810.840,56	-
47.2- Despesas de Capital	34.093.000,00	19.184.827,53	5.805.172,76	5.797.339,76	-
47.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	-	-	-	-	-
47.2.2- Outras Despesas de Capital	34.093.000,00	19.184.827,53	5.805.172,76	5.797.339,76	-

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)	60.686.273,65	10.446.865,80
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	44.674.927,99	13.379.188,43
50.1 ORÇAMENTO DO EXERCÍCIO	44.640.187,99	9.779.418,39
50.2 RESTOS A PAGAR	34.740,00	3.599.770,04
51- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	16.046.085,66	18.733.952,67
52- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	-	-
53- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	-	-
54- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	16.046.085,66	18.733.952,67

FONTE: Sistema CECAM, Unidade Responsável: CONTABILIDADE. Emissão: 10/05/2023, às 13:13:34. Assinado Digitalmente no dia 10/05/2023, às 13:13:34.

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

EDIVILSON CARDOSO RAFAETA
SECRETARIO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

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