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: 3º 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	258.573.949,74
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	192.136.000,00	103.251.433,18
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	60.163.000,00	34.955.891,30
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	171.398.000,00	92.331.081,62
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	75.850.000,00	28.035.543,64
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	661.400.000,00	338.819.569,39
2.1- Cota-Parte FPM	131.400.000,00	60.988.597,87
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	120.000.000,00	60.988.597,87
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	170.433.220,41
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	2.500.000,00	989.633,04
2.4- Cota-Parte ITR	1.000.000,00	68.278,70
2.5- Cota-Parte IPVA	106.500.000,00	99.453.777,56
2.6- Cota-Parte IOF-Ouro		
2.7- Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	-	6.886.061,81
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	1.160.947.000,00	597.393.519,13

4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))	130.000.000,00	67.763.913,56

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	81.584.466,22

FUNDEB

RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	193.080.620,38	91.904.605,79
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	191.500.000,00	91.207.591,51
6.1.1- Principal	190.642.000,00	90.649.376,01
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	858.000,00	558.215,50
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	1.580.620,38	697.014,28
6.4.1- Principal	1.580.620,38	697.014,28
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	22.885.462,45

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	90.563.521,73	90.563.521,73	75.309.660,84	-
10.1- Educação Infantil	62.325.000,00	35.399.253,97	35.399.253,97	29.193.181,79	-
10.1.1- Creche					
10.1.2- Pré-escola	62.325.000,00	35.399.253,97	35.399.253,97	29.193.181,79	
10.2- Ensino Fundamental	128.286.000,00	55.164.267,76	55.164.267,76	46.116.479,05	
11- OUTRAS DESPESAS	889.000,00	776.132,72	776.132,72	752.441,81	-
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	776.132,72	776.132,72	752.441,81	
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	191.500.000,00	91.339.654,45	91.339.654,45	76.062.102,65	-

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	90.563.521,73	90.563.521,73	75.309.660,84		
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	91.339.654,45	91.339.654,45	76.062.102,65		-
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	-	-	-	-	
XX-Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAR	-	-	-	-	

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	64.333.224,05	90.563.521,73	90.563.521,73	98,54
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	9.190.460,58	564.951,34	564.951,34	0,61

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) = (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	74.335.123,37	39.237.961,96	34.690.874,00	-
24.1- Creche					
24.2- Pré-escola	110.469.000,00	74.335.123,37	39.237.961,96	34.690.874,00	

25- ENSINO FUNDAMENTAL	141.665.000,00	76.695.375,38	42.292.549,11	38.188.759,03	
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	252.134.000,00	151.030.498,75	81.530.511,07	72.879.633,03	-

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))	172.870.165,52
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)	22.885.462,45
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))	709.922,92
32- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 – (28 + 29 + 30 + 31))	149.274.780,15

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	149.348.379,78	149.274.780,15	24,99

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	5.356.571,18	6.840.220,78	709.922,92	59.082,03
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	7.574.485,73	5.356.571,18	6.805.480,78	709.922,92	59.082,03
34.1.1 - Processados	1.457.100,05		1.457.100,05	-	-
34.1.2 - Não Processados	6.117.385,68	5.356.571,18	5.348.380,73	709.922,92	59.082,03
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	18.655.795,56
35.1- Salário-Educação	25.000.000,00	15.023.378,57
35.2- PDDE		
35.3- PNAE	7.068.142,00	3.555.793,91
35.4 - PNATE	104.000,00	41.626,24
35.5- Outras Transferências do FNDE	10.000,00	34.996,84
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	24.779.946,00	10.327.844,72
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	944.424,17
40- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39)	58.962.088,00	29.928.064,45

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	10.260.000,00	6.306.353,60	1.673.791,41	1.646.789,61	-
41.1- Creche					
41.2- Pré-escola	10.260.000,00	6.306.353,60	1.673.791,41	1.646.789,61	
42- ENSINO FUNDAMENTAL	18.993.373,76	14.601.032,35	6.394.717,21	6.337.206,01	
43- ENSINO MÉDIO	2.702.000,00	2.316.762,17	1.193.040,17	1.188.663,16	
44- ENSINO SUPERIOR	490.000,00	220.682,24	220.682,24	212.792,60	
45- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	31.664.000,00	17.619.727,35	12.448.018,46	11.903.690,39	
XX - OUTRAS	43.491.181,70	28.345.161,41	19.712.602,62	18.869.185,61	
46- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS (41 + 42 + 43 + 44 + 45)	107.600.555,46	69.409.719,12	41.642.852,11	40.158.327,38	-

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	552.815.175,84	311.779.872,32	214.513.017,63	189.100.063,06	-
47.1- Despesas Correntes	517.570.175,84	288.638.737,18	204.337.988,57	179.173.411,16	-
47.1.1- Pessoal Ativo	250.497.620,38	102.032.879,42	102.018.373,25	85.478.341,72	
47.1.2- Pessoal Inativo					
47.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	36.127.248,00	36.125.774,98	19.867.439,89	17.035.952,62	
47.1.4- Outras Despesas Correntes	230.945.307,46	150.480.082,78	82.452.175,43	76.659.116,82	
47.2- Despesas de Capital	35.245.000,00	23.141.135,14	10.175.029,06	9.926.651,90	-
47.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
47.2.2- Outras Despesas de Capital	35.245.000,00	23.141.135,14	10.175.029,06	9.926.651,90	

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)	91.904.605,79	15.023.378,57
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	76.096.842,65	19.991.363,15
50.1 ORÇAMENTO DO EXERCÍCIO	76.062.102,65	16.228.638,63
50.2 RESTOS A PAGAR	34.740,00	3.762.724,52
51- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	15.842.503,14	16.698.290,72
52- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
53- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
54- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	15.842.503,14	16.698.290,72

FONTE: Sistema CECAM, Unidade Responsável: CONTABILIDADE. Emissão: 18/07/2023, às 13:35:07. Assinado Digitalmente no dia 18/07/2023, às 13:35:07.

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
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

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