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: 5º 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	431.473.618,10
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	192.136.000,00	157.329.802,52
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	60.163.000,00	60.106.458,49
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	171.398.000,00	158.812.803,66
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	75.850.000,00	55.224.553,43
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	666.290.000,00	520.057.382,78
2.1- Cota-Parte FPM	131.400.000,00	97.381.774,41
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	120.000.000,00	91.216.763,94
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	11.400.000,00	6.165.010,47
2.2- Cota-Parte ICMS	420.000.000,00	297.744.952,44
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	2.500.000,00	1.735.098,76
2.4- Cota-Parte ITR	1.000.000,00	1.772.213,60
2.5- Cota-Parte IPVA	111.390.000,00	114.537.281,76
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)	1.165.837.000,00	951.531.000,88

4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))	130.000.000,00	102.778.474,09

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))	161.459.250,00	135.104.276,13

FUNDEB		
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	**PREVISÃO ATUALIZADA (a)**	**RECEITAS REALIZADAS (b)**
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	193.080.620,38	148.271.753,00
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	191.500.000,00	146.987.841,28
6.1.1- Principal	190.642.000,00	146.144.044,34
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	858.000,00	843.796,94
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	1.283.911,72
6.4.1- Principal	1.580.620,38	1.283.911,72
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	43.365.570,25

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	

9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 +8)	148.271.753,00

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS (d)	DESPESAS LIQUIDADA (e)	DESPESAS PAGA (f)	INSCR EM RP Ñ PROC (g)
10- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB	193.080.620,38	141.852.823,02	141.852.823,02	129.589.781,22	-
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	190.241.000,00	139.883.183,76	139.883.183,76	127.675.064,91	-
10.1.1 - Educação Infantil	62.325.000,00	57.552.940,85	57.552.940,85	50.394.245,71	
10.1.2- Ensino Fundamental	127.916.000,00	82.330.242,91	82.330.242,91	77.280.819,20	
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos					
10.1.4- Educação Especial					
10.1.5- Administração Geral					
10.2- OUTRAS DESPESAS	2.839.620,38	1.969.639,26	1.969.639,26	1.914.716,31	-
10.2.1- Educação Infantil	1.584.620,38	836.799,03	836.799,03	836.799,03	
10.2.2- Ensino Fundamental	1.255.000,00	1.132.840,23	1.132.840,23	1.077.917,28	
10.2.3- Educação de Jovens e Adultos					
10.2.4- Educação Especial					
10.2.5- Administração Geral					
10.2.6- Transporte (Escolar)					
10.2.7- Outras					

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)	DESPESAS EM VALOR SUPERIOR AO DAS RECEITAS (i)
11- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	141.852.823,02	141.852.823,02	129.589.781,22	-	-	-
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	141.016.023,99	141.016.023,99	128.752.982,19		-	-
11.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF					-	-
11.3- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT					-	-
11.4- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAR	836.799,03	836.799,03	836.799,03		-	-
12- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	139.883.183,76	139.883.183,76	127.675.064,91	-	-	
13- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - VAAT APLICADAS NA EDUCAÇÃO INFANTIL						
14- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM FUNDEB - VAAT APLICADAS EM DESPESA DE CAPITAL						

INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal2	VALOR EXIGIDO (j)	VALOR APLICADO (k)	VALOR APÓS DEDUÇÕES (l)	% APLICADO (m)
15- MÍNIMO DE 70% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	102.891.488,90	139.883.183,76	139.883.183,76	95,17
16 - PERCENTUAL DE 50% DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB - VAAT NA EDUCAÇÃO INFANTIL	-	-	-	-
17- 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 (n)	VALOR NÃO APLICADO (o)	VALOR NÃO APLICADO APÓS AJUSTE (p)	VL NÃO APLIC EXCEDENTE AO PERMITIDO (q)	% NÃO APLICADO (r)
18- TOTAL DA RECEITA RECEBIDA E NÃO APLICADA NO EXERCÍCIO	14.827.175,30	6.418.929,98	6.418.929,98	-	4,33

INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior)3	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERC ANTERIOR (s)	VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (t)	VALOR DE SUPERÁVIT APLICADO ATÉ O 1ºQUADRIMESTRE (u)	VALOR DE SUPERÁVIT APLICADO APÓS O 1ºQUADRIMESTRE (v)	VALOR TOTAL DE SUPERÁVIT NÃO APLICADO ATÉ NO EXERCÍCIO (w)	VALOR APLICADO ATÉ O 1ºQUAD. QUE INTREGRA O LIMITE CONST. (x)
19- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT DO FUNDEB	16.824.279,97	-	-	-	-	-
19.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	16.824.279,97			-	-	-

19.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT + VAAR)				-	-	-

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS - EXCETO FUNDEB (Por Subfunção)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS (d)	DESPESAS LIQUIDADA (e)	DESPESAS PAGA (f)	INSCR EM RP Ñ PROC (g)
20-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS	257.024.000,00	197.458.773,99	167.733.091,12	153.656.209,09	-
20.1- Educação Infantil	112.029.000,00	88.072.968,86	75.010.093,67	70.103.912,98	
20.2- Ensino Fundamental	132.781.000,00	98.223.706,36	83.658.706,31	74.679.533,85	
20.3- Educação de Jovens e Adultos	117.000,00	78.888,48	78.888,48	71.140,92	
20.4- Educação Especial	12.097.000,00	11.083.210,29	8.985.402,66	8.801.621,34	
20.5- Administração Geral					
20.6- Transporte (Escolar)					
20.7- Outras					

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB (Por Área de Atuação)6	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS (d)	DESPESAS LIQUIDADA (e)	DESPESAS PAGA (f)	INSCR EM RP Ñ PROC (g)
21- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM IMPOSTOS E FUNDEB	450.104.620,38	339.311.597,01	309.585.914,14	283.245.990,31	-
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	175.938.620,38	146.462.708,74	133.399.833,55	121.334.957,72	-
21.1.1- Creche					
21.1.2- Pré-escola	175.938.620,38	146.462.708,74	133.399.833,55	121.334.957,72	
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	274.166.000,00	192.848.888,27	176.186.080,59	161.911.032,59	

APURAÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL	VALOR
22- TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS = L20(d ou e)	167.733.091,12
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)	102.778.474,09
24- (-) RECEITAS DO FUNDEB NÃO UTILIZADAS NO EXERCÍCIO, EM VALOR SUPERIOR A 10% = L18(q)	-
25- VALOR APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL = L19.1(x)	-
26- (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	-
27- (-) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (L30.1(af) + L30.2(af))	760.814,50
28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (22 + 23 - 24 + 25 - 26 - 27)	269.750.750,71

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL2 e 5	VALOR EXIGIDO (z)	VALOR APLICADO (aa)	% APLICADO (ab)
29- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	237.882.750,22	269.750.750,71	28,35

RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES DE DESPESAS CONSIDERADAS PARA CUMPRIMENTO DO LIMITE8	SALDO INICIAL (ac)	RP LIQUIDADOS (ad)	RP PAGOS (ae)	RP CANCELADOS (af)	SALDO FINAL (ag) = (ac) - (ae) - (af)
30- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	7.609.225,73	5.356.571,18	6.848.411,23	760.814,50	-
30.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	7.574.485,73	5.356.571,18	6.813.671,23	760.814,50	-
30.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	34.740,00	-	34.740,00	-	-
30.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF + VAAR)	-	-	-	-	-

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE		
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)
31- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	60.158.153,00	49.227.742,02
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	32.182.142,00	30.781.957,76
31.1.1- Salário-Educação	25.000.000,00	24.231.361,36
31.1.2- PDDE		
31.1.3- PNAE	7.068.142,00	6.387.622,39
31.1.4 - PNATE	104.000,00	101.287,36
31.1.5- Outras Transferências do FNDE	10.000,00	61.686,65
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	25.976.011,00	17.188.999,74
31.3- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO		
31.4- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO		
31.5- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	2.000.000,00	1.256.784,52

OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (Por Subfunção)6	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS (d)	DESPESAS LIQUIDADA (e)	DESPESAS PAGA (f)	INSCR EM RP Ñ PROC (g)
32- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	115.128.620,46	88.987.589,30	70.591.626,50	69.372.087,13	-
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	10.822.000,00	7.245.768,42	3.501.653,18	3.480.521,18	
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL	8.745.000,00	6.143.659,65	4.440.487,74	4.413.127,74	
32.3- ENSINO MÉDIO	1.364.000,00	1.219.483,66	1.068.453,71	1.064.487,26	
32.4- ENSINO SUPERIOR	520.000,00	385.481,80	385.481,80	377.506,89	
32.5- ENSINO PROFISSIONAL	36.916.000,00	25.713.279,62	22.221.979,97	21.743.043,89	
32.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS					
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL					
32.8- OUTRAS	56.761.620,46	48.279.916,15	38.973.570,10	38.293.400,17	

TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS (d)	DESPESAS LIQUIDADA (e)	DESPESAS PAGA (f)	INSCR EM RP Ñ PROC (g)
33- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (10 + 20 + 32)	565.233.240,84	428.299.186,31	380.177.540,64	352.618.077,44	-
33.1- Despesas Correntes	524.148.240,84	399.654.509,25	361.294.962,55	334.350.537,99	-
33.1.1- Pessoal Ativo	254.037.620,38	179.953.602,95	179.951.713,77	160.546.373,09	
33.1.2- Pessoal Inativo					
33.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	36.127.248,00	36.125.774,98	33.109.995,26	30.107.931,54	
33.1.4- Outras Despesas Correntes	233.983.372,46	183.575.131,32	148.233.253,52	143.696.233,36	
33.2- Despesas de Capital	41.085.000,00	28.644.677,06	18.882.578,09	18.267.539,45	-
33.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
33.2.2- Outras Despesas de Capital	41.085.000,00	28.644.677,06	18.882.578,09	18.267.539,45	

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ah)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (ai)
34- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	34.740,00	21.666.275,30
35- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	148.271.753,00	24.231.361,36
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	129.624.521,22	28.837.827,94
36.1 Orçamentário	129.589.781,22	25.075.103,42
36.2 Restos a Pagar	34.740,00	3.762.724,52
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	18.681.971,78	17.059.808,72
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	18.681.971,78	17.059.808,72

FONTE: Sistema CECAM, Unidade Responsável: CONTABILIDADE. Emissão: 17/11/2023, às 09:40:41. Assinado Digitalmente no dia 17/11/2023, às 09:40:41.

1 Os valores informados devem corresponder ao efetivamente transferido. Os percentuais correspodem ao disposto na legislação.

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 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 será considerado na apuração dos indicadores e limites. Para as linhas 15, 16 e 17, deverá ser comparado o total inscrito em RPNP com a disponibilidade de caixa por fonte de recursos. Para a linha 14, deverá ser verificada a diferença entre a disponibilidade nas Fontes do Fundeb e os RPNP referentes a essas despesas. Para a linha 18, deverá ser verificada a diferença entre as disponibilidades na Fonte VAAT e os RPNP dessas despesas.

8 Controle da execução de restos a pagar considerados no cumprimento do limite mínimo dos exercícios anteriores.

9 Nesta coluna não devem se informados valores inferiores a 0 (zero).

10 Essa coluna não deve conter percentual superior a 100%. Caso isso ocorra, em razão de valores informados na coluna (i), os percentuais devem ser ajustados para 100%.

NILSON ALCIDES GASPAR
PREFEITO MUNICIPAL

EDIVILSON CARDOSO RAFAETA
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

ROMEU SÉRGIO COLAN
CONTADOR
CRC-SP 127629

MARIANA ALVES RIZATO
CONTADORA
CRC - SP 321123/O-4