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: 6º 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	536.359.265,27
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	192.136.000,00	186.186.111,22
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	60.163.000,00	71.674.640,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	171.398.000,00	196.820.001,79
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	75.850.000,00	81.678.512,26
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	668.005.000,00	614.322.241,32
2.1- Cota-Parte FPM	131.400.000,00	123.497.204,54
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	120.000.000,00	112.409.876,92
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	11.400.000,00	11.087.327,62
2.2- Cota-Parte ICMS	420.000.000,00	358.197.305,44
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	2.500.000,00	2.109.485,24
2.4- Cota-Parte ITR	1.000.000,00	1.870.590,43
2.5- Cota-Parte IPVA	113.105.000,00	121.761.593,86
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)	1.167.552.000,00	1.150.681.506,59

4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))	131.321.000,00	120.646.982,29

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))	160.567.000,00	167.023.394,36

FUNDEB		
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	**PREVISÃO ATUALIZADA (a)**	**RECEITAS REALIZADAS (b)**
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	193.082.260,14	176.050.918,32
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	191.500.000,00	174.468.658,18
6.1.1- Principal	190.642.000,00	173.476.630,36
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	858.000,00	992.027,82
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	1.582.260,14	1.582.260,14
6.4.1- Principal	1.582.260,14	1.582.260,14
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]	59.321.000,00	52.829.648,07

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)	176.050.918,32

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	193.082.260,14	176.050.918,32	176.050.918,32	173.310.933,12	-
10.1- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	189.741.000,00	172.893.603,91	172.893.603,91	170.177.111,24	-
10.1.1 - Educação Infantil	75.455.000,00	63.958.547,14	63.958.547,14	62.920.011,33	-
10.1.2- Ensino Fundamental	114.286.000,00	108.935.056,77	108.935.056,77	107.257.099,91	-
10.1.3- Educação de Jovens e Adultos					
10.1.4- Educação Especial					
10.1.5- Administração Geral					
10.2- OUTRAS DESPESAS	3.341.260,14	3.157.314,41	3.157.314,41	3.133.821,88	-
10.2.1- Educação Infantil	1.586.260,14	1.582.260,14	1.582.260,14	1.582.260,14	-
10.2.2- Ensino Fundamental	1.755.000,00	1.575.054,27	1.575.054,27	1.551.561,74	-
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	176.050.918,32	176.050.918,32	173.310.933,12	-	-	-
11.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	174.468.658,18	174.468.658,18	171.728.672,98	-	-	-
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	1.582.260,14	1.582.260,14	1.582.260,14		-	-
12- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	172.893.603,91	172.893.603,91	170.177.111,24	-	-	
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	122.128.060,73	172.893.603,91	172.893.603,91	99,10
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	17.605.091,83	-	-	-	-

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 NÃO PROC (g)
20-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS	258.739.000,00	238.574.258,38	222.257.251,20	216.949.654,80	16.317.007,18
20.1- Educação Infantil	112.029.000,00	108.182.525,63	102.058.090,12	100.013.323,99	6.124.435,51
20.2- Ensino Fundamental	134.481.000,00	118.801.982,23	108.725.288,51	105.491.527,61	10.076.693,72
20.3- Educação de Jovens e Adultos	132.000,00	103.047,58	103.047,58	101.321,82	-
20.4- Educação Especial	12.097.000,00	11.486.702,94	11.370.824,99	11.343.481,38	115.877,95
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 NÃO PROC (g)
21- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE CUSTEADAS COM IMPOSTOS E FUNDEB	451.821.260,14	414.625.176,70	398.308.169,52	390.260.587,92	16.317.007,18
21.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	189.070.260,14	173.723.332,91	167.598.897,40	164.515.595,46	6.124.435,51
21.1.1- Creche					
21.1.2- Pré-escola	189.070.260,14	173.723.332,91	167.598.897,40	164.515.595,46	6.124.435,51
21.2- ENSINO FUNDAMENTAL	262.751.000,00	240.901.843,79	230.709.272,12	225.744.992,46	10.192.571,67

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)	238.574.258,38
23- TOTAL DAS RECEITAS TRANSFERIDAS AO FUNDEB = (L4)	120.646.982,29
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)	358.460.426,17

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	287.670.376,65	358.460.426,17	31,15

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	60.178.153,00	58.331.813,80
31.1- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	32.192.142,00	36.168.911,08
31.1.1- Salário-Educação	25.000.000,00	28.833.780,01
31.1.2- PDDE		
31.1.3- PNAE	7.078.142,00	7.139.265,21
31.1.4 - PNATE	104.000,00	123.549,65
31.1.5- Outras Transferências do FNDE	10.000,00	72.316,21
31.2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	25.986.011,00	20.687.126,60
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	1.475.776,12

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	115.748.620,46	91.956.834,21	88.291.576,42	88.079.944,86	3.665.257,79
32.1- EDUCAÇÃO INFANTIL	10.822.000,00	7.446.389,58	4.628.787,39	4.628.787,39	2.817.602,19
32.2- ENSINO FUNDAMENTAL	8.745.000,00	6.443.862,51	5.641.855,20	5.637.573,60	802.007,31
32.3- ENSINO MÉDIO	1.364.000,00	1.151.585,20	1.151.585,20	1.151.585,20	-
32.4- ENSINO SUPERIOR	520.000,00	493.719,17	493.719,17	493.719,17	-
32.5- ENSINO PROFISSIONAL	37.526.000,00	29.238.662,01	29.193.013,72	29.193.013,72	45.648,29
32.6- EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS					
32.7- EDUCAÇÃO ESPECIAL					
32.8- OUTRAS	56.771.620,46	47.182.615,74	47.182.615,74	46.975.265,78	-

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)	567.569.880,60	506.582.010,91	486.599.745,94	478.340.532,78	19.982.264,97
33.1- Despesas Correntes	524.784.880,60	472.811.417,77	458.133.649,93	451.003.625,60	14.677.767,84
33.1.1- Pessoal Ativo	257.639.260,14	231.663.117,97	231.663.117,97	228.919.548,93	-
33.1.2- Pessoal Inativo					
33.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	36.127.248,00	36.122.680,78	36.122.680,78	36.122.680,78	-
33.1.4- Outras Despesas Correntes	231.018.372,46	205.025.619,02	190.347.851,18	185.961.395,89	14.677.767,84
33.2- Despesas de Capital	42.785.000,00	33.770.593,14	28.466.096,01	27.336.907,18	5.304.497,13
33.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
33.2.2- Outras Despesas de Capital	42.785.000,00	33.770.593,14	28.466.096,01	27.336.907,18	5.304.497,13

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)	176.050.918,32	28.833.780,01
36- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	173.345.673,12	33.349.920,64
36.1 Orçamentário	173.310.933,12	29.587.196,12
36.2 Restos a Pagar	34.740,00	3.762.724,52
37- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	2.739.985,20	17.150.134,67
38- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
39- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
40- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	2.739.985,20	17.150.134,67

FONTE: Sistema CECAM, Unidade Responsável: CONTABILIDADE. Emissão: 22/01/2024, às 09:16:19. Assinado Digitalmente no dia 22/01/2024, às 09:16:19.

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

ROMEU SÉRGIO COLAN
CONTADOR
CRC-SP 127629

EDIVILSON CARDOSO RAFAETA
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

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