PREFEITURA MUNICIPAL DE INDAIATUBA

RREO - RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
QUADRO 5 - APLICAÇÕES COM RECURSOS DO FUNDEB

EXERCÍCIO DE 2026 - 4º BIMESTRE

RECEITAS DO FUNDEB			RETENÇÕES AO FUNDEB			
	PREVISÃO ATUALIZADA PARA O EXERCÍCIO	RECEBIDO ATÉ BIMESTRE	PREVISÃO ATUALIZADA PARA O EXERCÍCIO		RETIDO ATÉ O BIMESTRE	
Impostos e Transf. de Impostos – Principal (I)	229.088.000,00	148.801.834,08	153.500.000,00		111.255.935,77	
Impostos e Transf. – Rend. Aplic. Finan. (II)	1.128.000,00	823.586,08	**APURAÇÃO DO RESULTADO DO FUNDEB ATÉ O TRIMESTRE**			
Compl. União – VAAF – Principal (III)	-	-	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		RETENÇÕES	
Compl. União – VAAF – Rend. Aplic. Fin. (IV)	-	-	148.801.834,08		111.255.935,77	
Compl. União – VAAT – Principal (V)	-	-	**DIFERENÇA (RECEBIDO - RETIDO)**			
Compl. União – VAAT – Rend. Aplic. Financeira (VI)	-	-	GANHO	37.545.898,31	PERDA	-
Compl. União – VAAR – Principal (VII)	1.000,00	-				
Compl. União – VAAR – Rend. de Aplic. Financeira (VIII)	-	-				
Compl. União – MTI – Principal (IX)	207.291,19	207.291,19				
Compl. União – MTI – Rend.Aplic. Financeira (X)	-	-				
TOTAL (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)	**230.424.291,19**	**149.832.711,35**				
APLICAÇÕES MÍNIMAS OBRIGATÓRIAS						
Receitas FUNDEB(Exceto Compl. União VAAR I a VI	**230.423.291,19**	**149.832.711,35**				
PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO (70% DO TOTAL EXCETO VAAR)	161.296.303,83	104.882.897,95				

DESPESAS TOTAIS								
	DOTAÇÃO ATUALIZADA PARA O EXERCÍCIO		DESPESA EMPENHADA ATÉ O BIMESTRE		DESPESA LIQUIDADA ATÉ O BIMESTRE		DESPESA PAGA ATÉ O BIMESTRE	
	VALOR	%	VALOR	%	VALOR	%	VALOR	%
TOTAL	230.424.291,19	100,00	157.805.173,83	105,32	149.988.261,81	100,10	132.348.121,05	88,33
PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO	207.282.291,19	89,96	139.655.898,98	93,21	139.655.898,98	93,21	122.115.151,96	81,50
OUTRAS	23.141.000,00	10,04	18.149.274,85	12,11	10.332.362,83	6,90	10.232.969,09	6,83
*****	*****	*****	*****	*****	*****	*****	*****	*****
VAAR	1.000,00	100,00	-	#DIV/0!	-	#DIV/0!	-	#DIV/0!
DEDUÇÕES								
PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA			-	-	-	-	-	-
(-) DESP. COM APOSENTADORIAS (3.1.90.01.00)			-	-	-	-	-	-
(-) DESP. COM PENSÕES (3.1.90.03.00)			-	-	-	-	-	-
OUTRAS DESPESAS			-	-	-	-	-	-
(-) DESP. COM APOSENTADORIAS (3.1.90.01.00)			-	-	-	-	-	-
(-) DESP. COM PENSÕES (3.1.90.03.00)			-	-	-	-	-	-
VAAR			-	-	-	-	-	-
(-) DESP. COM APOSENTADORIAS (3.1.90.01.00)			-	-	-	-	-	-
(-) DESP. COM PENSÕES (3.1.90.03.00)			-	-	-	-	-	-
DESPESAS LÍQUIDAS								
TOTAL			157.805.173,83	105,32	149.988.261,81	100,10	132.348.121,05	88,33

PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA			139.655.898,98	93,21	139.655.898,98	93,21	122.115.151,96	81,50
OUTRAS			18.149.274,85	12,11	10.332.362,83	6,90	10.232.969,09	6,83
*****	*****	*****	*****	*****	*****	*****	*****	*****
VAAR			-	#DIV/0!	-	#DIV/0!	-	#DIV/0!

RECURSOS RECEBIDOS A TÍTULO DE COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO VAAT - APLICAÇÃO EM DESPESAS DE CAPITAL - ART. 27 LEI 14.113/2020

TOTAL DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO VAAT ARRECADADO	-
PERCENTUAL MÍNIMO DE APLICAÇÃO - DESPESA DE CAPITAL (15%)	-

	DESPESA EMPENHADA ATÉ O BIMESTRE		DESPESA LIQUIDADA ATÉ O BIMESTRE		DESPESA PAGA ATÉ O BIMESTRE	
	VALOR	%	VALOR	%	VALOR	%
COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO VAAT - DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-	-	-

RECURSOS RECEBIDOS A TÍTULO DE COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO VAAT - APLICAÇÃO EM EDUCAÇÃO INFANTIL - ART. 28 LEI 14.113/2020

TOTAL DA COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO VAAT ARRECADADO	-
PERCENTUAL MÍNIMO DE APLICAÇÃO - EDUCAÇÃO INFANTIL (50%)	-

	DESPESA EMPENHADA ATÉ O BIMESTRE		DESPESA LIQUIDADA ATÉ O BIMESTRE		DESPESA PAGA ATÉ O BIMESTRE	
	VALOR	%	VALOR	%	VALOR	%
COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO VAAT - EDUCAÇÃO INFANTIL	-	-	-	-	-	-

RECURSOS DESTINADOS À CRIAÇÃO DE MATRÍCULAS EM TEMPO INTEGRAL (MTI) - ART.212-A, INCISO XV, DA CONSTITUIÇÃO FEDERAL

'TOTAL ARRECADADO DE RECURSOS DOS FUNDOS REFERIDOS NO INCISO I DO CAPUT DO ART.21	149.625.420,16
PERCENTUAL MÍNIMO DE APLICAÇÃO	5.985.016,81

Nota Explicativa – Adequação Orçamentária e Contábil

Adequação orçamentária e contábil decorrente de ajuste negativo nas transferências da complementação da União ao FUNDEB-VAAR

Em 29/05/2026, foi realizado débito no valor de R$ 35.932,85 (trinta e cinco mil, novecentos e trinta e dois reais e oitenta e cinco centavos) na conta do FUNDEB, decorrente de ajuste negativo nas transferências relativas à complementação da União ao FUNDEB-VAAR. Para fins de regularização e recomposição do valor debitado, em 31/08/2026 foi efetuada transferência no mesmo montante da conta MDE Tesouro para a conta do FUNDEB, em conformidade com as orientações estabelecidas na Nota Técnica SEI nº 6022/2026/MF. A recomposição integral do valor permitiu o restabelecimento do equilíbrio financeiro entre as contas envolvidas, não resultando em impacto na apuração dos limites constitucionais relativos à aplicação de recursos na manutenção e desenvolvimento do ensino, observadas as disposições do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP).

DR. CUSTÓDIO TAVARES DIAS NETO
PREFEITO MUNICIPAL

MARIA DA PENHA F. DA SILVA
CONTADORA
CRC-DF 014418/O-8

ALAIR CANDELÁRIA BERNARDINETTI LELLI
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

FELIPE ROCHA PAIAO
CONTADOR
CRC-SP 347503/O-8

PREFEITURA MUNICIPAL DE INDAIATUBA

RREO - RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
QUADRO 6 - APLICAÇÕES COM RECURSOS PRÓPRIOS EM ENSINO

EXERCÍCIO DE 2026 - 4º BIMESTRE

RECEITAS DE IMPOSTOS			APLICAÇÕES MÍNIMAS CONSTITUCIONAIS	
	PREVISÃO ATUALIZADA PARA O EXERCÍCIO	ARRECADADO ATE O BIMESTRE	PARA O EXERCÍCIO (Prev. Atualizada)	ATÉ O BIMESTRE (Arrecadação)
PRÓPRIOS	746.494.000,00	525.259.252,78		
TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO	172.500.000,00	109.495.584,56		
TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO	613.500.000,00	453.278.651,87		
TOTAL	1.532.494.000,00	1.088.033.489,21	**TOTAL (25%)**	
RETENÇÕES AO FUNDEB	(153.500.000,00)	(111.255.935,77)	383.123.500,00	272.008.372,30
RECEITAS LÍQUIDAS	1.378.994.000,00	976.777.553,44		

DESPESAS TOTAIS								
	DOTAÇÃO ATUALIZADA PARA O EXERCÍCIO		DESPESA EMPENHADA ATÉ O BIMESTRE		DESPESA LIQUIDA ATÉ O BIMESTRE		DESPESA PAGA ATÉ O BIMESTRE	
	VALOR	%	VALOR	%	VALOR	%	VALOR	%
TOTAL	529.376.000,00	34,54	420.295.991,36	38,63	332.854.045,70	30,59	313.318.703,04	28,80
ENSINO INFANTIL	212.161.000,00	13,84	172.336.736,30	15,84	124.256.514,70	11,42	109.602.219,20	10,07
EDUCAÇÃO FUNDAMENTAL	163.715.000,00	10,68	136.703.319,29	12,56	97.341.595,23	8,95	92.460.548,07	8,50
RETENÇÕES AO FUNDEB	153.500.000,00	10,02	111.255.935,77	10,23	111.255.935,77	10,23	111.255.935,77	10,23

DEDUÇÕES						
ENSINO INFANTIL						
(-) GANHOS DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	2.610.096,19	0,24	2.610.096,19	0,24	2.610.096,19	0,24
EDUCAÇÃO FUNDAMENTAL						
(-) GANHOS DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	-	-
FUNDEB RETIDO E NÃO APLICADO NO RETORNO	-	-	-	-	-	-

DESPESAS LÍQUIDAS						
TOTAL	417.685.895,17	38,39	330.243.949,51	30,35	310.708.606,85	28,56
ENSINO INFANTIL	169.726.640,11	15,60	121.646.418,51	11,18	106.992.123,01	9,83
EDUCAÇÃO FUNDAMENTAL	136.703.319,29	12,56	97.341.595,23	8,95	92.460.548,07	8,50
RETENÇÕES AO FUNDEB	111.255.935,77	10,23	111.255.935,77	10,23	111.255.935,77	10,23

NOTA EXPLICATIVA: HÁ DIFERENÇA NOS % DOS QUADROS DO ENSINO, ENTRE AS METODOLOGIAS AUDESP/TCESP E STN, SENDO EM RESUMO:

TCE/SP AUDESP – REDUZ DAS DESPESAS, OS GANHOS COM APLICAÇÕES FINANCEIRAS E TAMBÉM REDUZ AS DESPESAS INTRA ORÇAMENTÁRIAS DAS CATEGORIAS 3.3.91.XX;

STN – REDUZ DAS DESPESAS (ITEM 27), OS CANCELAMENTOS DE RP DO TESOURO.

DR. CUSTÓDIO TAVARES DIAS NETO
PREFEITO MUNICIPAL

MARIA DA PENHA F. DA SILVA
CONTADORA
CRC-DF 014418/O-8

ALAIR CANDELÁRIA BERNARDINETTI LELLI
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

FELIPE ROCHA PAIAO
CONTADOR
CRC-SP 347503/O-8