

MUNICÍPIO DE ATIBAIA
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
3º BIMESTRE de 2022

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (Arts. 212 e 212-A da Constituição Federal)			
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)	
1- RECEITA DE IMPOSTOS	306.420.700,00	167.543.789,81	
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	168.261.000,00	94.296.262,97	
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	41.126.400,00	17.283.576,60	
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	78.845.300,00	42.866.139,15	
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	18.188.000,00	13.097.811,09	
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	292.727.500,00	173.110.436,86	
2.1- Cota-Parte FPM	96.970.800,00	54.431.283,38	
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	89.933.600,00	54.431.283,38	
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e	7.037.200,00	-	
2.2- Cota-Parte ICMS	152.351.100,00	78.220.755,28	
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	1.089.800,00	513.940,08	
2.4- Cota-Parte ITR	126.400,00	26.221,25	
2.5- Cota-Parte IPVA	42.189.400,00	39.918.236,87	
2.6- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	
2.7- Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	-	-	
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	599.148.200,00	340.654.226,67	
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))	57.138.060,00	34.622.086,88	
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))	92.648.990,00	50.541.469,30	
FUNDEB			
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)	
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	95.322.700,00	51.833.606,57	
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	95.322.700,00	51.833.606,57	
6.1.1- Principal	95.256.400,00	51.355.328,99	
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	66.300,00	478.277,58	
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	-	-	
6.2.1- Principal	-	-	
6.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	-	-	
6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT	-	-	
6.3.1- Principal	-	-	
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	-	-	
7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 – 4) ¹	38.118.340,00	16.733.242,11	
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR		
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT		387.539,18	
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR		387.539,18	
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS		-	
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 +8)		52.221.145,75	

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (Por Área de Atuação) ⁶	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
10- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	73.013.400,00	33.863.314,53	33.863.314,53	32.287.253,19	-
10.1- Educação Infantil	28.872.600,00	13.456.664,14	13.456.664,14	12.822.608,38	-
10.1.1- Creche	13.877.900,00	6.614.987,33	6.614.987,33	6.305.139,97	-
10.1.2- Pré-escola	14.994.700,00	6.841.676,81	6.841.676,81	6.517.468,41	-
10.2- Ensino Fundamental	44.140.800,00	20.406.650,39	20.406.650,39	19.464.644,81	-
11- OUTRAS DESPESAS	22.696.839,18	15.036.676,88	7.790.978,88	7.186.607,02	7.245.698,00
11.1- Educação Infantil	11.521.418,18	7.746.162,70	4.008.990,70	4.001.173,51	3.737.172,00
11.1.1- Creche	8.540.118,18	7.279.875,59	3.905.119,72	3.899.689,53	3.374.755,87
11.1.2- Pré-escola	2.981.300,00	466.287,11	103.870,98	101.483,98	362.416,13
11.2- Ensino Fundamental	11.175.421,00	7.290.514,18	3.781.988,18	3.185.433,51	3.508.526,00
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	95.710.239,18	48.899.991,41	41.654.293,41	39.473.860,21	7.245.698,00

INDICADORES DO FUNDEB						
DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (SEM DISPONIBILIDADE DE CAIXA) ⁷ (h)	
13- Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica	33.863.314,53	33.863.314,53	32.287.253,19	-		
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	48.512.452,23	41.266.754,23	39.086.321,03	7.245.698,00		
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 Federal ²	VALOR EXIGIDO (i)	VALOR APLICADO (j)		VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (k)	% APLICADO (l)	
19- Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica	36.283.524,60	33.863.314,53		33.863.314,53	65,33	
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 NÃO APLICADO APÓS AJUSTE (o)	% NÃO APLICADO (p)	
22- Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício	5.183.360,66	10.566.852,34		10.566.852,34	20,39	
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior) ³	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (q)	VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (r)	VALOR DE SUPERÁVIT APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (s)	VALOR APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL (t)	VALOR APLICADO APÓS O PRIMEIRO QUADRIME (u)	VALOR NÃO APLICADO (v)
23- Total das Despesas custeadas com Superávit do FUNDEB	8.975.854,68	387.539,18	387.539,18	387.539,18	-	-
23.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	8.975.854,68	387.539,18	387.539,18	387.539,18	-	-
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)					
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS - EXCETO FUNDEB (Por Área de Atuação) ⁶	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
	(c)	Até o Bimestre (d)	Até o Bimestre (e)	Até o Bimestre (f)	(g)
24- EDUCAÇÃO INFANTIL	36.693.750,32	22.742.196,68	11.564.670,87	10.953.171,13	11.177.525,81
24.1- Creche	15.754.937,00	10.560.855,98	5.751.494,19	5.422.278,89	4.809.361,79
24.2- Pré-escola	20.938.813,32	12.181.340,70	5.813.176,68	5.530.892,24	6.368.164,02
25- ENSINO FUNDAMENTAL	71.803.404,00	52.858.094,04	28.690.620,34	27.631.546,15	24.167.473,70
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	108.497.154,32	75.600.290,72	40.255.291,21	38.584.717,28	35.344.999,51

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))	81.909.584,62
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)	16.733.242,11
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))	69.386,21
32- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 – (28 + 29 + 30 + 31))	65.106.956,30

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL ^{2 e 5}	VALOR EXIGIDO (x)	VALOR APLICADO (w)	% APLICADO (y)
33- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	85.163.556,67	65.106.956,30	19,11

RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS E DO FUNDEB ⁸	SALDO INICIAL (z)	RP LIQUIDADOS (aa)	RP PAGOS (ab)	RP CANCELADOS (ac)	SALDO FINAL (ad)
34- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	15.017.168,31	590.992,00	14.947.320,10	69.386,21	462,00
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	11.007.711,44	519.649,22	10.937.863,23	69.386,21	462,00
34.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	4.009.456,87	71.342,78	4.009.456,87	-	-
34.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF)	-	-	-	-	-

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE		
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
35- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	13.382.300,00	7.845.697,61
35.1- Salário-Educação	9.585.200,00	7.162.742,66
35.2- PDDE	1.200,00	2.698,56
35.3- PNAE	3.121.100,00	605.123,83
35.4 - PNATE	390.100,00	74.654,65
35.5- Outras Transferências do FNDE	284.700,00	477,91
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	13.365.394,00	5.484.078,43
37- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO	-	-
38- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO	-	-
39- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	139.984,32	459.791,59
40- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39)	26.887.678,32	13.789.567,63

DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (Por Área de Atuação) ⁶	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
41- EDUCAÇÃO INFANTIL	6.312.128,81	4.026.300,91	1.293.052,17	1.146.496,68	2.733.248,74
41.1- Creche	2.609.503,00	1.361.800,50	395.480,16	381.883,56	966.320,34
41.2- Pré-escola	3.702.625,81	2.664.500,41	897.572,01	764.613,12	1.766.928,40
42- ENSINO FUNDAMENTAL	31.177.713,10	24.005.479,95	13.115.369,07	12.244.197,73	10.890.110,88
43- ENSINO MÉDIO	1.127.336,88	974.808,79	419.468,12	419.468,12	555.340,67
44- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-
45- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	248.100,00	208.827,95	89.952,52	83.338,16	118.875,43
46- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (41 + 42 + 43 + 44 + 45)	38.865.278,79	29.215.417,60	14.917.841,88	13.893.500,69	14.297.575,72

TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
47- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (12 + 26 + 46)	243.072.672,29	153.715.699,73	96.827.426,50	91.952.078,18	56.888.273,23
47.1- Despesas Correntes	219.393.866,95	139.552.175,38	89.885.607,49	85.903.988,57	49.666.567,89
47.1.1- Pessoal Ativo	96.455.500,00	44.792.481,85	44.792.481,85	42.742.009,38	-
47.1.2- Pessoal Inativo	-	-	-	-	-
47.1.3- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	-	-	-	-	-
47.1.4- Outras Despesas Correntes	122.938.366,95	94.759.693,53	45.093.125,64	43.161.979,19	49.666.567,89
47.2- Despesas de Capital	23.678.805,34	14.163.524,35	6.941.819,01	6.048.089,61	7.221.705,34
47.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	-	-	-	-	-
47.2.2- Outras Despesas de Capital	23.678.805,34	14.163.524,35	6.941.819,01	6.048.089,61	7.221.705,34

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ae)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (af)
48- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	4.396.996,05	9.357.211,07
49- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	51.833.606,57	7.162.742,66
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	43.483.317,08	8.594.376,01
51- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	12.747.285,54	7.925.577,72
52- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	1.635.929,33	-
53- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	-	6.705,00
54- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	14.383.214,87	7.918.872,72

FONTE: Sistema PRECON, Unidade Responsável Secretaria de Planejamento e Finanças, Data da emissão 10/07/2022 e hora de emissão 10h37

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.”

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.

Sara Barbosa de Lima
Contadora
CRC SP 302210/O-9

Antonia Aparecida Cintra
Chefe da Divisão de Controladoria
CRC 1SP 199.780/O-0

Rita de Cássia G. e Martins
Controladora Geral
CRC 1SP 173.493/O-7

André Picoli Agatte
Secretário de Planej. e Finanças
Interino

Emil Ono
Prefeito Municipal