

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
4º 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	207.919.487,50	
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	168.261.000,00	109.196.290,77	
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	41.126.400,00	23.039.009,63	
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	78.845.300,00	57.739.207,49	
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	18.188.000,00	17.944.979,61	
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	292.727.500,00	226.919.511,85	
2.1- Cota-Parte FPM	96.970.800,00	75.046.790,65	
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	89.933.600,00	70.714.167,02	
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e	7.037.200,00	4.332.623,63	
2.2- Cota-Parte ICMS	152.351.100,00	107.262.696,45	
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	1.089.800,00	644.268,72	
2.4- Cota-Parte ITR	126.400,00	30.236,29	
2.5- Cota-Parte IPVA	42.189.400,00	43.935.519,74	
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	434.838.999,35	
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))	57.138.060,00	44.517.377,00	
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	64.192.372,19	
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	68.904.695,56	
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	95.322.700,00	68.904.695,56	
6.1.1- Principal	95.256.400,00	68.202.610,22	
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	66.300,00	702.085,34	
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	23.685.233,22	
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)		69.292.234,74	

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	73.057.400,00	47.085.191,75	47.085.191,75	45.560.809,29	-
10.1- Educação Infantil	28.872.600,00	18.780.900,70	18.780.900,70	18.172.244,21	-
10.1.1- Creche	13.877.900,00	9.178.942,34	9.178.942,34	8.887.886,97	-
10.1.2- Pré-escola	14.994.700,00	9.601.958,36	9.601.958,36	9.284.357,24	-
10.2- Ensino Fundamental	44.184.800,00	28.304.291,05	28.304.291,05	27.388.565,08	-
11- OUTRAS DESPESAS	22.652.839,18	18.248.713,51	11.995.969,81	11.271.156,08	6.252.743,70
11.1- Educação Infantil	11.521.418,18	9.109.935,03	5.909.026,49	5.830.497,82	3.200.908,54
11.1.1- Creche	8.660.118,18	7.921.110,48	5.381.557,27	5.338.649,64	2.539.553,21
11.1.2- Pré-escola	2.861.300,00	1.188.824,55	527.469,22	491.848,18	661.355,33
11.2- Ensino Fundamental	11.131.421,00	9.138.778,48	6.086.943,32	5.440.658,26	3.051.835,16
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	95.710.239,18	65.333.905,26	59.081.161,56	56.831.965,37	6.252.743,70

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	47.085.191,75	47.085.191,75	45.560.809,29	-		
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	64.946.366,08	58.693.622,38	56.444.426,19	6.252.743,70		
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	48.233.286,89	47.085.191,75		47.085.191,75	68,33	
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	6.890.469,56	10.211.073,18		10.211.073,18	14,82	
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	37.840.264,47	28.854.485,50	16.955.723,03	16.260.674,69	11.898.762,47
24.1- Creche	16.892.182,95	13.555.709,51	8.130.604,93	7.777.819,77	5.425.104,58
24.2- Pré-escola	20.948.081,52	15.298.775,99	8.825.118,10	8.482.854,92	6.473.657,89
25- ENSINO FUNDAMENTAL	70.665.185,72	58.005.335,26	37.884.111,46	37.225.347,89	20.121.223,80
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	108.505.450,19	86.859.820,76	54.839.834,49	53.486.022,58	32.019.986,27

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))	113.920.996,05
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)	23.685.233,22
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))	69.848,21
32- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 – (28 + 29 + 30 + 31))	90.165.914,62

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	108.709.749,84	90.165.914,62	20,74

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	69.848,21	- 0,00
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	11.007.711,44	519.649,22	10.937.863,23	69.848,21	- 0,00
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	10.338.317,17
35.1- Salário-Educação	9.585.200,00	9.400.896,04
35.2- PDDE	1.200,00	3.374,21
35.3- PNAE	3.121.100,00	832.643,24
35.4 - PNATE	390.100,00	100.711,13
35.5- Outras Transferências do FNDE	284.700,00	692,55
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	13.365.394,00	8.665.473,29
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	640.067,50
40- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39)	26.887.678,32	19.643.857,96

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	6.354.118,81	4.623.418,54	2.343.917,95	2.148.932,37	2.279.500,59
41.1- Creche	3.430.852,12	2.278.796,04	986.438,96	820.175,04	1.292.357,08
41.2- Pré-escola	2.923.266,69	2.344.622,50	1.357.478,99	1.328.757,33	987.143,51
42- ENSINO FUNDAMENTAL	31.171.813,10	26.689.918,21	19.650.689,31	18.788.241,12	7.039.228,90
43- ENSINO MÉDIO	1.127.336,88	1.033.765,30	755.581,54	696.931,88	278.183,76
44- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-
45- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	249.441,13	229.885,69	130.069,77	126.308,07	99.815,92
46- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (41 + 42 + 43 + 44 + 45)	38.902.709,92	32.576.987,74	22.880.258,57	21.760.413,44	9.696.729,17

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)	243.118.399,29	184.770.713,76	136.801.254,62	132.078.401,39	47.969.459,14
47.1- Despesas Correntes	220.305.703,95	166.749.569,96	127.183.332,95	122.482.850,75	39.566.237,01
47.1.1- Pessoal Ativo	96.499.500,00	62.154.686,86	62.154.686,86	60.169.931,69	-
47.1.2- Pessoal Inativo	-	-	-	-	-
47.1.3- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	-	-	-	-	-
47.1.4- Outras Despesas Correntes	123.806.203,95	104.594.883,10	65.028.646,09	62.312.919,06	39.566.237,01
47.2- Despesas de Capital	22.812.695,34	18.021.143,80	9.617.921,67	9.595.550,64	8.403.222,13
47.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	-	-	-	-	-
47.2.2- Outras Despesas de Capital	22.812.695,34	18.021.143,80	9.617.921,67	9.595.550,64	8.403.222,13

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)	68.904.695,56	9.400.896,04
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	60.841.422,24	11.627.903,34
51- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	12.460.269,37	7.130.203,77
52- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	1.524.581,50	-
53- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	-	-
54- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	13.984.850,87	7.130.203,77

FONTE: Sistema PRECON, Unidade Responsável Secretaria de Planejamento e Finanças, Data da emissão 06/09/2022 e hora de emissão 08h29

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
Assistente Especial em Serviços de Gestão
CRC ISP 199.780/O-0

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

André Picoli Agatte
Secretário de Planej. e Finanças
Interino

Emil Ono
Prefeito Municipal