

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  
 6º BIMESTRE de 2021

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

<b>RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (Arts. 212 e 212-A da Constituição Federal)</b>			
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)	
1- RECEITA DE IMPOSTOS	255.690.367,96	260.024.482,88	
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	127.987.900,00	127.376.741,06	
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	32.837.287,96	39.248.941,21	
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	76.119.980,00	73.838.449,65	
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	18.745.200,00	19.560.350,96	
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	249.326.979,28	282.373.765,13	
2.1- Cota-Parte FPM	77.709.693,59	91.448.015,75	
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	71.958.893,59	84.474.679,72	
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e	5.750.800,00	6.973.336,03	
2.2- Cota-Parte ICMS	134.501.985,69	150.838.431,70	
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	850.200,00	1.128.801,85	
2.4- Cota-Parte ITR	121.800,00	146.489,34	
2.5- Cota-Parte IPVA	36.143.300,00	38.812.026,49	
2.6- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	
2.7- Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	-	-	
<b>3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>505.017.347,24</b>	<b>542.398.248,01</b>	
<b>4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))</b>	<b>48.715.235,86</b>	<b>55.080.084,93</b>	
<b>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))</b>	<b>77.539.100,95</b>	<b>80.519.476,18</b>	
<b>FUNDEB</b>			
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)	
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	89.458.748,36	89.758.546,83	
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	89.458.748,36	89.758.546,83	
6.1.1- Principal	89.392.448,36	89.387.828,87	
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	66.300,00	370.717,96	
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) <sup>1</sup>	40.677.212,50	34.307.743,94	
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR		
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT		2.801.052,59	
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR		2.801.052,59	
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS		-	
<b>9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 +8)</b>		<b>92.559.599,42</b>	

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (Por Área de Atuação) <sup>6</sup>	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)
10- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	67.730.964,67	67.643.223,96	67.643.223,96	65.509.353,81	-
10.1- Educação Infantil	26.518.730,12	26.518.730,12	26.518.730,12	25.636.461,04	-
10.1.1- Creche	12.722.371,30	12.722.371,30	12.722.371,30	12.291.629,82	-
10.1.2- Pré-escola	13.796.358,82	13.796.358,82	13.796.358,82	13.344.831,22	-
10.2- Ensino Fundamental	41.212.234,55	41.124.493,84	41.124.493,84	39.872.892,77	-
11- OUTRAS DESPESAS	24.528.836,28	24.528.836,28	24.457.493,50	22.653.249,56	71.342,78
11.1- Educação Infantil	12.301.064,36	12.301.064,36	12.276.724,32	10.787.199,98	24.340,04
11.1.1- Creche	7.054.973,60	7.054.973,60	7.030.633,56	6.918.399,46	24.340,04
11.1.2- Pré-escola	5.246.090,76	5.246.090,76	5.246.090,76	3.868.800,52	-
11.2- Ensino Fundamental	12.227.771,92	12.227.771,92	12.180.769,18	11.866.049,58	47.002,74
<b>12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)</b>	<b>92.259.800,95</b>	<b>92.172.060,24</b>	<b>92.100.717,46</b>	<b>88.162.603,37</b>	<b>71.342,78</b>

#### INDICADORES DO FUNDEB

DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (SEM DISPONIBILIDADE DE CAIXA) <sup>7</sup>	
	Até o Bimestre (d)	Até o Bimestre (e)	Até o Bimestre (f)	(g)	(h)	
13- Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica	64.843.151,37	64.843.151,37	62.709.281,22	-	-	
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	89.371.007,65	89.299.664,87	85.361.550,78	71.342,78	-	
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 <sup>2</sup>	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	62.830.982,78	64.843.151,37		64.843.151,37	72,24	
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) <sup>3</sup>	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	8.975.854,68	387.539,18		387.539,18	0,43	
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior) <sup>3</sup>	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	3.546.527,72	2.801.052,59	2.800.072,59	2.800.072,59	980,00	-
23.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	3.546.527,72	2.801.052,59	2.800.072,59	2.800.072,59	980,00	-
23.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT)	-	-	-	-	-	-

<b>DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE - CUSTEADAS COM RECEITA DE IMPOSTOS (EXCETO FUNDEB)</b>					
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS - EXCETO FUNDEB (Por Área de Atuação) <sup>6</sup>	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)
24- EDUCAÇÃO INFANTIL	32.454.609,12	30.241.685,80	30.023.995,14	26.941.948,36	217.690,66
24.1- Creche	18.374.198,32	17.488.646,44	17.385.948,69	15.586.560,32	102.697,75
24.2- Pré-escola	14.080.410,80	12.753.039,36	12.638.046,45	11.355.388,04	114.992,91
25- ENSINO FUNDAMENTAL	57.155.073,52	55.502.501,39	55.131.156,62	47.794.527,39	371.344,77
<b>26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)</b>	<b>89.609.682,64</b>	<b>85.744.187,19</b>	<b>85.155.151,76</b>	<b>74.736.475,75</b>	<b>589.035,43</b>

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))	177.915.267,43
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)	34.307.743,94
29 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB IMPOSTOS <sup>4</sup> = (L14h)	-
30 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS <sup>4 e 7</sup>	-
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))	24.907,55
<b>32- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 – (28 + 29 + 30 + 31))</b>	<b>143.582.615,94</b>

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL <sup>2 e 5</sup>	VALOR EXIGIDO (x)	VALOR APLICADO (w)	% APLICADO (y)
33- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	135.599.562,00	143.582.615,94	26,47

RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS E DO FUNDEB <sup>8</sup>	SALDO INICIAL (z)	RP LIQUIDADOS (aa)	RP PAGOS (ab)	RP CANCELADOS (ac)	SALDO FINAL (ad)
34- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	6.749.975,38	798.277,39	6.725.067,83	24.907,55	- 0,00
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	3.170.884,42	123.594,35	3.146.956,87	23.927,55	- 0,00
34.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	3.579.090,96	674.683,04	3.578.110,96	980,00	-
34.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF)	-	-	-	-	-

<b>OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE</b>		
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)	13.400.453,00	14.923.133,72
35.1- Salário-Educação	10.090.903,00	11.255.657,46
35.2- PDDE	1.000,00	2.755,52
35.3- PNAE	2.930.490,00	3.362.631,42
35.4 - PNATE	366.060,00	301.514,07
35.5- Outras Transferências do FNDE	12.000,00	575,25
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	8.267.670,00	6.812.330,20
37- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO	-	-
38- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO	-	-
39- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.601.600,00	365.003,54
<b>40- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39 )</b>	<b>23.269.723,00</b>	<b>22.100.467,46</b>

DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (Por Área de Atuação) <sup>6</sup>	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	6.252.808,56	3.464.344,67	3.382.854,97	3.096.574,77	81.489,70
41.1- Creche	3.496.084,03	1.684.672,89	1.633.261,49	1.475.038,63	51.411,40
41.2- Pré-escola	2.756.724,53	1.779.671,78	1.749.593,48	1.621.536,14	30.078,30
42- ENSINO FUNDAMENTAL	20.517.645,18	12.440.709,11	10.897.414,47	10.248.702,05	1.543.294,64
43- ENSINO MÉDIO	445.940,00	290.621,82	290.621,82	290.621,82	-
44- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-
45- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	209.183,00	172.828,02	151.912,47	143.498,46	20.915,55
<b>46- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (41 + 42 + 43 + 44 + 45)</b>	<b>27.425.576,74</b>	<b>16.368.503,62</b>	<b>14.722.803,73</b>	<b>13.779.397,10</b>	<b>1.645.699,89</b>

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)
<b>47- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (12 + 26 + 46)</b>	<b>209.295.060,33</b>	<b>194.284.751,05</b>	<b>191.978.672,95</b>	<b>176.678.476,22</b>	<b>2.306.078,10</b>
47.1- Despesas Correntes	176.773.378,81	167.749.905,74	167.008.779,13	156.198.837,38	741.126,61
47.1.1- Pessoal Ativo	96.683.248,27	93.158.161,51	93.158.161,51	90.356.522,25	-
47.1.2- Pessoal Inativo	-	-	-	-	-
47.1.3- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	-	-	-	-	-
47.1.4- Outras Despesas Correntes	80.090.130,54	74.591.744,23	73.850.617,62	65.842.315,13	741.126,61
47.2- Despesas de Capital	32.521.681,52	26.534.845,31	24.969.893,82	20.479.638,84	1.564.951,49
47.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	-	-	-	-	-
47.2.2- Outras Despesas de Capital	32.521.681,52	26.534.845,31	24.969.893,82	20.479.638,84	1.564.951,49

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ae)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (af)
48- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020		4.457.090,15
49- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	6.379.163,55	11.255.657,46
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	89.758.546,83	6.355.536,54
51- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	91.740.714,33	9.357.211,07
52- (+) AJUSTES POSITIVOS ( RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	4.396.996,05	-
53- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	-	-
54- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	4.396.996,05	9.357.211,07

FONTE: Sistema PRESCON, Unidade Responsável Secretária de Planejamento e Finanças, Data da emissão 28/01/2022 e hora de emissão 15h12

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 ISP 199.780/O-0

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

Maurício da Silva Tenório  
Secretário de Planej. e Finanças  
Interino

Emil Ono  
Prefeito Municipal