

RELATÓRIO RESUMIDO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

ANEXO 08 - DEMONSTRATIVO DA RECEITAS E DESPESAS MDE PARA OS MUNICIPIOS

Período: 2º Bimestre

Unidade Gestora: CONSOLIDADO

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	6.000.000,00	3.035.430,30	
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	0,00	0,00	
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Tansmissão de Inter Vivos - ITBI	0,00	0,00	
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	0,00	0,00	
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	6.000.000,00	3.035.430,30	
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	0,00	0,00	
2.1 - Cota-Parte FPM	0,00	0,00	
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	0,00	0,00	
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	0,00	0,00	
2.2 - Cota-Parte ICMS	0,00	0,00	
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	0,00	0,00	
2.4 - Cota-Parte ITR	0,00	0,00	
2.5 - Cota-Parte IPVA	0,00	0,00	
2.6 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	
2.7 - Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	0,00	0,00	
2.8- Transferências Financeira do ICMS - Desoneração	0,00	0,00	
3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1 + 2)	6.000.000,00	3.035.430,30	
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))	0,00	0,00	
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)) +...	0,00	0,00	

FUNDEB			
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)	
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	0,00	0,00	
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	0,00	0,00	
6.1.1- Principal	0,00	0,00	
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00	
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	0,00	0,00	
6.2.1- Principal	0,00	0,00	
6.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00	
6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT	0,00	0,00	

RELATÓRIO RESUMIDO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

ANEXO 08 - DEMONSTRATIVO DA RECEITAS E DESPESAS MDE PARA OS MUNICIPIOS

Período: 2º Bimestre

Unidade Gestora: CONSOLIDADO

FUNDEB		
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
6.3.1- Principal	0,00	0,00
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00
7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 – 4)1	0,00	0,00

RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR
8 - TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT	14.041.059,33
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR	12.794.716,13
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS	1.246.343,20
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 +8)	14.041.059,33

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESA 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	68.386.542,89	29.336.023,99	29.336.023,99	28.304.819,08	
10.1- Educação Infantil	10.113.912,86	6.486.831,90	6.486.831,90	6.209.976,58	
10.1.1- Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.2- Pré-escola	10.113.912,86	6.486.831,90	6.486.831,90	6.209.976,58	
10.2- Ensino Fundamental	58.272.630,03	22.849.192,09	22.849.192,09	22.094.842,50	
11- OUTRAS DESPESAS	24.389.942,73	9.093.571,29	2.712.455,05	2.020.744,30	
11.1- Educação Infantil	10.040.280,76	3.957.836,38	846.221,80	497.976,82	
11.1.1- Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	
11.1.2- Pré-escola	10.040.280,76	3.957.836,38	846.221,80	497.976,82	
11.2- Ensino Fundamental	14.349.661,97	5.135.734,91	1.866.233,25	1.522.767,48	
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	92.776.485,62	38.429.595,28	32.048.479,04	30.325.563,38	

DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	DESPESA 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) (h)
13- Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica	13.918.723,90	13.918.723,90	13.043.545,55	0,00	
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	20.489.162,87	15.663.853,92	14.271.087,31	4.825.308,95	
15- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	0,00	0,00	0,00	0,00	

RELATÓRIO RESUMIDO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

ANEXO 08 - DEMONSTRATIVO DA RECEITAS E DESPESAS MDE PARA OS MUNICIPIOS

Período: 2º Bimestre

Unidade Gestora: CONSOLIDADO

DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	DESPESA 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) (h)
16- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	527,05	527,05	527,05	0,00	
17- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas na Educação Infantil	527,05	527,05	527,05	0,00	
18- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas em Despesa de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	

INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal	VALOR EXIGIDO (i)	VALOR APLICADO (j)	VALOR CONSIDERADO APÓS AS DEDUÇÕES (k)	% APLICADO (l)	
19- Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica	0,00	13.918.723,90	13.918.723,90		
20 - Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil	0,00	527,05	527,05		
21- Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00		

INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit)	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	0,00	(15.664.380,97)	(15.664.380,97)		

INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior)	VALOR SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (q)	VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (r)	VALOR DO SUPERÁVIT APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (s)	VALOR APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL (t)	VALOR APLICADO APÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (u)	VALOR NÃO APLICADO (v)
23- Total das Despesas custeadas com Superávit do FUNDEB	4.027.074,47	17.169.704,43	12.961.551,17	4.027.074,47	0,00	181.078,79
23.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	4.013.768,68	16.903.588,53	12.777.117,23	4.013.768,68	0,00	112.702,62
23.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT)	13.305,80	266.115,90	184.433,94	13.305,80	0,00	68.376,16

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)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESA 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.1- Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.2- Pré-escola	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PREFEITURA MUNICIPAL DE SABARA

Sistema de Contabilidade e Orçamento Público - Exercício: 2022

RELATÓRIO RESUMIDO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

ANEXO 08 - DEMONSTRATIVO DA RECEITAS E DESPESAS MDE PARA OS MUNICIPIOS

Período: 2º Bimestre

Unidade Gestora: CONSOLIDADO

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)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESA 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)
25- ENSINO FUNDAMENTAL	17.557.978,52	6.177.715,92	626.742,53	471.785,00	5.550.973,39
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	17.557.978,52	6.177.715,92	626.742,53	471.785,00	5.550.973,39

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...	20.304.365,13
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)	0,00
29 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB...	0,00
30 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS.	0,00
31 (-) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, RESTOS A PAGAR INSCRITOS C/DISPONIBILIDADE FINANC RECURSOS IMPOSTOS VINC. ENSINO	707.930,21
32 TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27-(28+29+30+31)	19.596.434,92

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL

VALOR EXIGIDO (x)

VALOR APLICADO (w)

%APLICADO (y)

33- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	758.857,57	19.596.434,92	645,59
---	------------	---------------	--------

RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS E DO FUNDEB

SALDO INICIAL (z)

RP LIQUIDADOS (aa)

RP PAGOS (ab)

RP CANCELADOS (ac)

SALDO FINAL (ad)

34- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	19.915.705,43	4.339.761,52	8.393.456,02	707.930,21	10.814.319,20
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	1.986.917,64	279.697,69	1.097.856,64	2.908,17	886.152,83
34.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	17.928.787,79	4.060.063,83	7.295.599,38	705.022,04	9.928.166,37
34.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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)	7.648.131,67	2.194.741,33
35.1- Salário-Educação	5.268.098,12	1.961.028,81
35.2- PDDE	0,00	0,00
35.3- PNAE	1.714.910,61	222.572,10

RELATÓRIO RESUMIDO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

ANEXO 08 - DEMONSTRATIVO DA RECEITAS E DESPESAS MDE PARA OS MUNICIPIOS

Período: 2º Bimestre

Unidade Gestora: CONSOLIDADO

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE					
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		PREVISÃO ATUALIZADA (a)		RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)	
35.4 - PNATE		296.472,94		11.138,95	
35.5- Outras Transferências do FNDE		368.650,00		1,47	
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS		546.573,14		2.867,65	
37- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO		0,00		0,00	
38- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO		0,00		0,00	
39- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		325.427,86		113.755,67	
40- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39)		8.520.132,67		2.311.364,65	
DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (Por Área de Atuação)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESA 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	9.601.187,52	411.514,32	207.363,82	207.363,82	204.150,50
41.1- Creche	9.601.187,52	411.514,32	207.363,82	207.363,82	204.150,50
41.2- Pré-escola	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42- ENSINO FUNDAMENTAL	13.396.236,20	1.484.060,11	860.754,62	766.894,54	623.305,49
43- ENSINO MÉDIO	37.676,76	0,00	0,00	0,00	0,00
44- ENSINO SUPERIOR	268.085,02	72.477,56	71.477,56	70.390,97	1.000,00
45- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	52.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (41 + 42 + 43 + 44 + 45)	23.355.485,50	1.968.051,99	1.139.596,00	1.044.649,33	828.455,99
TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESA 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)	133.689.949,64	46.575.363,19	33.814.817,57	31.841.997,71	6.379.429,38
47.1- Despesas Correntes	112.619.971,86	40.683.644,67	30.008.712,22	28.792.024,74	10.674.932,45
47.1.1- Pessoal Ativo	74.259.345,83	27.206.923,07	27.206.923,07	26.291.664,82	0,00
47.1.2- Pessoal Inativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	1.086.000,00	796.801,43	217.309,55	144.873,06	579.491,88
47.1.4- Outras Despesas Correntes	37.274.626,03	12.679.920,17	2.584.479,60	2.355.486,86	10.095.440,57
47.2- Despesas de Capital	14.518.218,16	2.097.700,94	542.102,09	58.294,09	1.555.598,85
47.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PREFEITURA MUNICIPAL DE SABARA

Sistema de Contabilidade e Orçamento Público - Exercício: 2022

RELATÓRIO RESUMIDO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

ANEXO 08 - DEMONSTRATIVO DA RECEITAS E DESPESAS MDE PARA OS MUNICIPIOS

Período: 2º Bimestre

Unidade Gestora: CONSOLIDADO

TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESA 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)
47.2.2- Outras Despesas de Capital	14.518.218,16	2.097.700,94	542.102,09	58.294,09	1.555.598,85
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ae)		SALÁRIO EDUCAÇÃO (af)		
48- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021			32.157.467,53		6.285.283,19
49- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)			33.219.804,61		1.961.028,81
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)			(34.347.676,40)		(521.429,33)
51- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE			31.029.595,74		7.724.882,67
52- (+) AJUSTES POSITIVOS ( RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)			25.962.061,49		4.122.318,34
53- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)			(27.628.212,94)		(4.122.318,34)
54- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)			29.363.444,29		7.724.882,67