

RELATÓRIO RESUMIDO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

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

Período: 3º 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	5.204.156,29	
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	5.204.156,29	
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	5.204.156,29	
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: 3º 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	68.669.196,12	47.085.943,92	47.085.943,92	45.997.537,90	
10.1- Educação Infantil	10.916.619,32	10.693.353,26	10.693.353,26	10.357.567,30	
10.1.1- Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.2- Pré-escola	10.916.619,32	10.693.353,26	10.693.353,26	10.357.567,30	
10.2- Ensino Fundamental	57.752.576,80	36.392.590,66	36.392.590,66	35.639.970,60	
11- OUTRAS DESPESAS	24.591.523,46	9.896.893,10	4.477.827,13	4.475.965,28	
11.1- Educação Infantil	10.206.042,22	4.183.208,16	1.540.035,54	1.539.463,54	
11.1.1- Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	
11.1.2- Pré-escola	10.206.042,22	4.183.208,16	1.540.035,54	1.539.463,54	
11.2- Ensino Fundamental	14.385.481,24	5.713.684,94	2.937.791,59	2.936.501,74	
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	93.260.719,58	56.982.837,02	51.563.771,05	50.473.503,18	

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	29.565.383,15	29.565.383,15	28.649.970,11	0,00	
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	36.826.458,04	32.728.978,38	31.811.989,49	4.097.479,66	
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: 3º 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	534.308,10	449.708,10	449.708,10	84.600,00	
17- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas na Educação Infantil	534.308,10	449.708,10	449.708,10	84.600,00	
18- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas em Despesa de Capital	84.600,00	0,00	0,00	84.600,00	

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	29.565.383,15	29.565.383,15	
20 - Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil	0,00	449.708,10	449.708,10	
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	(33.178.686,48)	(33.178.686,48)	

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	32.405,86	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	12.498,90	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	19.906,96	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: 3º 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	19.386.972,04	11.392.057,08	1.418.908,88	1.047.073,58	9.973.148,20
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	19.386.972,04	11.392.057,08	1.418.908,88	1.047.073,58	9.973.148,20
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...					38.161.655,94
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)					37.453.725,73
APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL			VALOR EXIGIDO (x)	VALOR APLICADO (w)	%APLICADO (y)
33- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS			1.301.039,07	37.453.725,73	719,68
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	7.735.963,29	11.798.914,84	707.930,21	7.408.860,38
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	1.986.917,64	342.856,21	1.165.784,82	2.908,17	818.224,65
34.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	17.928.787,79	7.393.107,08	10.633.130,02	705.022,04	6.590.635,73
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		3.301.287,08		
35.1- Salário-Educação	5.268.098,12		2.891.664,32		
35.2- PDDE	0,00		0,00		
35.3- PNAE	1.714.910,61		391.126,11		

RELATÓRIO RESUMIDO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

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

Período: 3º 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		18.494,19	
35.5- Outras Transferências do FNDE		368.650,00		2,46	
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS		546.573,14		4.697,50	
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		191.351,19	
40- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39)		8.520.132,67		3.497.335,77	
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	9.627.387,52	2.347.347,08	552.105,46	462.985,08	1.795.241,62
41.1- Creche	9.627.387,52	2.347.347,08	552.105,46	462.985,08	1.795.241,62
41.2- Pré-escola	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42- ENSINO FUNDAMENTAL	13.499.006,64	6.221.054,17	1.590.318,37	1.432.010,39	4.630.735,80
43- ENSINO MÉDIO	37.676,76	0,00	0,00	0,00	0,00
44- ENSINO SUPERIOR	268.085,02	104.965,39	103.965,39	102.904,52	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)	23.484.455,94	8.673.366,64	2.246.389,22	1.997.899,99	6.426.977,42
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)	136.132.147,56	77.048.260,74	55.229.069,15	53.518.476,75	16.400.125,62
47.1- Despesas Correntes	110.552.222,25	66.057.225,35	48.742.557,60	47.335.977,36	17.314.667,75
47.1.1- Pessoal Ativo	66.880.446,03	43.468.439,65	43.468.439,65	42.545.575,89	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	892.801,43	458.182,53	362.182,53	434.618,90
47.1.4- Outras Despesas Correntes	42.585.776,22	21.695.984,27	4.815.935,42	4.428.218,94	16.880.048,85
47.2- Despesas de Capital	17.203.883,12	6.635.795,50	1.105.806,60	986.684,97	5.529.988,90
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: 3º 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	17.203.883,12	6.635.795,50	1.105.806,60	986.684,97	5.529.988,90
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)			51.059.531,62		2.891.664,32
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)			(55.690.789,34)		(1.642.527,81)
51- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE			27.526.209,81		7.534.419,70
52- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)			35.582.073,61		6.504.246,91
53- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)			(37.411.527,27)		(6.504.246,91)
54- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)			25.696.756,15		7.534.419,70