

RELATÓRIO RESUMIDO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

11/01/2023 15:37:07

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

Período: 4º 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	58.600.000,00	37.558.500,37
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	16.600.000,00	9.577.753,16
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Tansmissão de Inter Vivos - ITBI	6.000.000,00	2.406.187,60
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	30.000.000,00	18.389.196,39
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	6.000.000,00	7.185.363,22
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	146.160.000,00	128.757.360,47
2.1 - Cota-Parte FPM	65.400.000,00	60.395.106,09
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	60.000.000,00	56.908.517,05
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	5.400.000,00	3.486.589,04
2.2 - Cota-Parte ICMS	66.000.000,00	55.774.834,84
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	720.000,00	605.037,94
2.4 - Cota-Parte ITR	40.000,00	29.213,21
2.5 - Cota-Parte IPVA	14.000.000,00	11.953.168,39
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)	204.760.000,00	166.315.860,84
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))	28.152.000,00	25.054.154,29
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) +...	23.038.000,00	16.524.810,92

FUNDEB		
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	69.981.290,54	65.447.290,03
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	69.981.290,54	64.966.884,29
6.1.1- Principal	69.601.600,42	62.970.035,03
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	379.690,12	1.996.849,26
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	480.405,74

RELATÓRIO RESUMIDO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

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

Período: 4º 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	463.954,55
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	16.451,19
7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 – 4)1	41.449.600,42	37.915.880,74

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	13.062.745,27
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS	978.314,06
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 +8)	79.488.349,36

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	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1- Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.1- Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.1.2- Pré-escola	0,00	0,00	0,00	0,00	
10.2- Ensino Fundamental	0,00	0,00	0,00	0,00	
11- OUTRAS DESPESAS	24.714.272,46	11.263.043,19	6.299.798,86	6.283.970,26	
11.1- Educação Infantil	10.429.342,22	4.875.217,26	2.499.281,24	2.498.709,24	
11.1.1- Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	
11.1.2- Pré-escola	10.429.342,22	4.875.217,26	2.499.281,24	2.498.709,24	
11.2- Ensino Fundamental	14.284.930,24	6.387.825,93	3.800.517,62	3.785.261,02	
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	24.714.272,46	11.263.043,19	6.299.798,86	6.283.970,26	

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	0,00	0,00	0,00	0,00	
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	11.263.043,19	6.299.798,86	6.283.970,26	4.963.244,33	
15- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF					

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: 4º 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

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	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 45.813.103,02 0,00 0,00 0,00

20 - Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil 240.202,87

21- Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesas de Capital 336.284,02

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 6.544.729,00 59.147.491,17 59.147.491,17 90,37

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 17.169.704,43 184.433,94 13.305,80 83.356,96 16.971.964,70

23.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos 4.013.768,68 16.903.588,53 0,00 0,00 0,00 16.903.588,53

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 83.356,96 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: 4º 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	20.003.820,11	14.415.211,54	3.586.633,49	3.226.522,90	10.828.578,05
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	20.003.820,11	14.415.211,54	3.586.633,49	3.226.522,90	10.828.578,05

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...	9.886.432,35
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)	37.915.880,74
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)	(28.737.378,60)

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL

VALOR EXIGIDO (x)

VALOR APLICADO (w)

%APLICADO (y)

33- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	41.578.965,21	(28.737.378,60)	(17,27)
---	---------------	-----------------	---------

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	9.977.753,93	13.860.338,32	707.930,21	5.347.436,90
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	1.986.917,64	365.083,30	1.189.864,96	2.908,17	794.144,51
34.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	17.928.787,79	9.612.670,63	12.670.473,36	705.022,04	4.553.292,39
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	4.550.072,16
35.1- Salário-Educação	5.268.098,12	3.841.688,21
35.2- PDDE	0,00	0,00
35.3- PNAE	1.714.910,61	681.698,12

RELATÓRIO RESUMIDO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

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

Período: 4º 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		26.682,26	
35.5- Outras Transferências do FNDE		368.650,00		3,57	
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS		546.573,14		6.026,28	
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		271.581,22	
40- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39)		8.520.132,67		4.827.679,66	
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	9.689.387,52	2.659.758,32	680.779,32	578.030,62	1.978.979,00
41.1- Creche	9.689.387,52	2.659.758,32	680.779,32	578.030,62	1.978.979,00
41.2- Pré-escola	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42- ENSINO FUNDAMENTAL	13.718.692,64	7.862.910,17	2.188.157,29	2.017.619,90	5.674.752,88
43- ENSINO MÉDIO	37.676,76	0,00	0,00	0,00	0,00
44- ENSINO SUPERIOR	268.085,02	137.528,78	136.528,78	135.467,91	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)	23.766.141,94	10.660.197,27	3.005.465,39	2.731.118,43	7.654.731,88
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)	68.484.234,51	36.338.452,00	12.891.897,74	12.241.611,59	18.483.309,93
47.1- Despesas Correntes	107.989.109,65	85.137.386,07	67.506.300,76	66.254.190,03	17.631.085,31
47.1.1- Pessoal Ativo	65.682.069,07	59.195.355,32	59.195.355,32	58.258.260,18	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	979.201,43	689.455,51	685.055,51	289.745,92
47.1.4- Outras Despesas Correntes	41.221.040,58	24.962.829,32	7.621.489,93	7.310.874,34	17.341.339,39
47.2- Despesas de Capital	19.705.138,95	9.876.786,74	2.339.701,57	1.900.622,08	7.537.085,17
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: 4º 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	19.705.138,95	9.876.786,74	2.339.701,57	1.900.622,08	7.537.085,17
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)			65.303.168,30		3.841.688,21
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)			(74.476.010,38)		(2.245.178,53)
51- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE			22.984.625,45		7.881.792,87
52- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)			47.641.086,08		7.951.206,32
53- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)			(49.435.864,09)		(7.951.206,32)
54- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)			21.189.847,44		7.881.792,87