

RELATÓRIO RESUMIDO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

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

Período: 5º 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	46.453.169,70
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	16.600.000,00	11.194.846,05
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Tansmissão de Inter Vivos - ITBI	6.000.000,00	2.986.560,44
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	30.000.000,00	23.064.309,69
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	6.000.000,00	9.207.453,52
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	146.160.000,00	154.298.207,95
2.1 - Cota-Parte FPM	65.400.000,00	72.944.217,65
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	60.000.000,00	68.827.658,41
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	5.400.000,00	4.116.559,24
2.2 - Cota-Parte ICMS	66.000.000,00	67.610.177,88
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	720.000,00	758.164,83
2.4 - Cota-Parte ITR	40.000,00	203.726,06
2.5 - Cota-Parte IPVA	14.000.000,00	12.781.921,53
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	200.751.377,65
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))	28.152.000,00	30.036.329,74
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	20.151.514,67

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	77.837.567,75
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	69.981.290,54	77.356.205,16
6.1.1- Principal	69.601.600,42	74.962.333,45
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	379.690,12	2.393.871,71
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	481.362,59

RELATÓRIO RESUMIDO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

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

Período: 5º 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	17.408,04
7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 – 4)1	41.449.600,42	44.926.003,71

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)	91.878.627,08

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	15.145.799,81	11.981.690,76	8.309.247,54	8.133.517,45	
11.1- Educação Infantil	6.001.209,06	5.072.351,18	3.623.228,98	3.477.784,00	
11.1.1- Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	
11.1.2- Pré-escola	6.001.209,06	5.072.351,18	3.623.228,98	3.477.784,00	
11.2- Ensino Fundamental	9.144.590,75	6.909.339,58	4.686.018,56	4.655.733,45	
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	15.145.799,81	11.981.690,76	8.309.247,54	8.133.517,45	

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	11.981.690,76	8.309.247,54	8.133.517,45	3.672.443,22	
15- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF					

RELATÓRIO RESUMIDO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

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

Período: 5º 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 54.486.297,42 0,00 0,00 0,00

20 - Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil 240.681,30

21- Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesas de Capital 336.953,81

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 7.783.756,78 69.528.320,21 69.528.320,21 89,32

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: 5º 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	19.389.662,00	16.886.316,31	7.232.083,75	6.809.578,58	9.654.232,56
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	19.389.662,00	16.886.316,31	7.232.083,75	6.809.578,58	9.654.232,56
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...					15.541.331,29
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)					44.926.003,71
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					711.627,71
32 TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27-(28+29+30+31)					(30.096.300,13)
APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL			VALOR EXIGIDO (x)	VALOR APLICADO (w)	%APLICADO (y)
33- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS			50.187.844,41	(30.096.300,13)	(14,99)
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	10.462.415,20	14.650.135,70	711.627,71	4.553.942,02
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	1.986.917,64	369.028,35	1.193.597,96	2.908,17	790.411,51
34.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	17.928.787,79	10.093.386,85	13.456.537,74	708.719,54	3.763.530,51
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	5.813.479,30	
35.1- Salário-Educação			5.268.098,12	4.808.006,37	
35.2- PDDE			0,00	0,00	
35.3- PNAE			1.714.910,61	972.029,75	

RELATÓRIO RESUMIDO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

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

Período: 5º 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		33.438,53	
35.5- Outras Transferências do FNDE		368.650,00		4,65	
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS		546.573,14		7.292,81	
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		352.809,23	
40- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39)		8.520.132,67		6.173.581,34	
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	9.804.388,30	2.947.410,24	931.398,02	841.683,56	2.016.012,22
41.1- Creche	9.804.388,30	2.947.410,24	931.398,02	841.683,56	2.016.012,22
41.2- Pré-escola	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42- ENSINO FUNDAMENTAL	15.702.971,54	12.671.839,17	6.101.006,21	5.653.913,86	6.570.832,96
43- ENSINO MÉDIO	37.676,76	0,00	0,00	0,00	0,00
44- ENSINO SUPERIOR	268.085,02	177.644,15	174.612,85	173.551,98	3.031,30
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)	25.865.421,62	15.796.893,56	7.207.017,08	6.669.149,40	8.589.876,48
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)	60.400.883,43	44.664.900,63	22.748.348,37	21.612.245,43	18.244.109,04
47.1- Despesas Correntes	112.632.939,53	105.625.533,36	88.460.102,37	86.853.260,12	17.165.430,99
47.1.1- Pessoal Ativo	75.983.263,73	75.572.226,43	75.572.226,43	74.596.442,04	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	834.328,49	757.492,00	144.872,94
47.1.4- Outras Despesas Correntes	35.563.675,80	29.074.105,50	12.053.547,45	11.499.326,08	17.020.558,05
47.2- Despesas de Capital	16.482.491,48	11.036.128,21	5.143.779,96	4.949.237,55	5.892.348,25
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

Página: 6/6

Sistema de Contabilidade e Orçamento Público - Exercício: 2022

FABIANO

RELATÓRIO RESUMIDO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

11/01/2023 16:12:49

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

Período: 5º 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	16.482.491,48	11.036.128,21	5.143.779,96	4.949.237,55	5.892.348,25
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)			77.694.879,18		4.808.006,37
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)			(90.334.887,57)		(2.823.149,18)
51- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE			19.517.459,14		8.270.140,38
52- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)			57.845.355,24		9.020.361,57
53- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)			(60.314.546,17)		(9.020.361,57)
54- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)			17.048.268,21		8.270.140,38