

MUNICÍPIO DE PAULISTA DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE

NOVEMBRO-DEZEMBRO/2021

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (Arts. 212 e 212-A da Constituição Federal)							
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre					
	(a)	(b)					
1- RECEITA DE IMPOSTOS	89.862.000,00	103.281.375,95					
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	34.864.000,00	35.972.138,13					
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	13.300.000,00	12.776.805,70					
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	28.300.000,00	35.590.748,09					
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	13.398.000,00	18.941.684,03					
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	250.697.700,00	261.963.730,92					
2.1- Cota-Parte FPM	125.058.800,00	131.880.374,53					
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	125.058.800,00	121.823.883,32					
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e	0,00	10.056.491,21					
2.2- Cota-Parte ICMS	102.186.900,00	104.674.621,08					
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	450.000,00	394.218,96					
2.4- Cota-Parte ITR	2.000,00	6.508,01					
2.5- Cota-Parte IPVA	23.000.000,00	25.008.008,34					
2.6- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00					
2.7- Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	0,00	0,00					
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	340.559.700,00	365.245.106,87					
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))	39.705.000,00	50.381.447,90					
5- VALOR MÍNIMO A SER APLICADO EM MDE 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))	35.000.385,00	40.929.828,78					

FUNDEB							
	PREVISÃO	RECEITAS REALIZADAS					
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	ATUALIZADA	Até o Bimestre					
	(a)	(b)					
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	72.499.000,00	96.934.527,39					
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	62.499.000,00	84.296.766,03					
6.1.1- Principal	62.479.000,00	83.946.364,54					
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	20.000,00	350.411,49					
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	10.000.000,00	12.637.751,36					
6.2.1- Principal	10.000.000,00	12.637.751,36					
6.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00					
6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT	0,00	0,00					
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	22.774.000,00	33.564.916,64					



MUNICÍPIO DE PAULISTA DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE

NOVEMBRO-DEZEMBRO/2021

RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT	0,00
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR	0,00
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS	0,00
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FLINDER DISPONÍVEIS PARA LITILIZAÇÃO (6 + 8)	96 934 527 39

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR
DESPESAS COM RECORGOS DO 1 ONDED	ATOALIZADA	Até o Bimestre	Até o Bimestre	Até o Bimestre	NÃO PROCESSADOS
	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)
10- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	79.101.590,00	76.607.668,46	76.294.182,66	74.915.665,54	313.485,80
10.1- Educação Infantil	10.474.450,00	10.299.897,08	10.299.897,08	10.299.897,08	0,00
10.1.1- Creche	1.014.450,00	856.737,76	856.737,76	856.737,76	0,00
10.1.2- Pré-escola	9.460.000,00	9.443.159,32	9.443.159,32	9.443.159,32	0,00
10.2- Ensino Fundamental	68.627.140,00	66.307.771,38	65.994.285,58	64.615.768,46	313.485,80
11- OUTRAS DESPESAS	23.331.370,00	23.086.759,07	15.023.647,97	15.023.647,97	8.063.111,10
11.1- Educação Infantil	379.410,00	325.237,97	325.237,97	325.237,97	0,00
11.1.1- Creche	379.410,00	325.237,97	325.237,97	325.237,97	0,00
11.1.2- Pré-escola	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2- Ensino Fundamental	22.951.960,00	22.761.521,10	14.698.410,00	14.698.410,00	8.063.111,10
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	102.432.960,00	99.694.427,53	91.317.830,63	89.939.313,51	8.376.596,90

INDICADORES DO FUNDEB							
DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITAS EM RP NÃO PROCESSADOS (SEM DISPONIBILIDADE DE CAIXA)		
	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)		
13- Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica	76.607.668,46	76.294.182,66	74.915.665,54	313.485,80			
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	96.745.817,61	88.382.846,58	87.325.129,23	8.362.971,03	0,00		
15- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	2.948.609,92	2.934.984,05	2.614.184,28	13.625,87	0,00		
16- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
17- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas na Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00		

MUNICÍPIO DE PAULISTA DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE

NOVEMBRO-DEZEMBRO/2021 R\$ 1,00

INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal	VALOR EX	IGIDO	VALOR API	ICADO		CONSIDERADO S DEDUÇÕES	% APLICADO)
	(i)		(j)			(k)	(I)	
19- Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica		67.608.881,13	•	76.607.668,46	3	76.607.668,46	.,	79,32
20 - Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil		0,00		0,00)	0,00		0,00
21- Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesas de Capital		0,00		0,00)	0,00		0,00
INDICADOR - Art.25, § 3° - Lei n° 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit)	VALOR MAXIMO	PERMITIDO	VALOR NÃO A	PLICADO	_	NÃO APLICADO ÓS AJUSTE	% NÃO APLICA	,DO
	(m)		(n)			(o)	(p)	
22- Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício		9.693.452,74	` ,	-2.759.900,14	1	2.759.900,14	,	-2,84
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior)	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR	VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR	I SUPERAVIT	O QUE INEG	IMEIRO IESTRE RARÁ O TE	VALOR APLICAL APÓS O PRIMEIF QUADRIMESTR	RO VALOR NA	
	(q)	(r)	(s)	(t)		(u)	(v) = (r) - (s)	- (u)
23- Total das Despesas custeadas com Superávit do FUNDEB	0,00	0	,00	0,00	0,00	C	0,00	0,00
23.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	0,00	0	,00	0,00	0,00	C	0,00	0,00
23.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT)	0,00	0	,00	0,00	0,00	C	0,00	0,00

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	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	DESPESAS PAGAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO		
(Por Área de Atuação)		Até o Bimestre	Até o Bimestre	Até o Bimestre	PROCESSADOS		
((c)	(d)	(e)	(f)	(g)		
24- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.013.500,00	931.995,69	928.059,69	928.059,69	3.936,00		
24.1- Creche	1.013.500,00	931.995,69	928.059,69	928.059,69	3.936,00		
24.2- Pré-escola	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
25- ENSINO FUNDAMENTAL	15.114.250,00	14.522.414,19	12.973.067,34	12.973.067,34	1.549.346,85		
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	16.127.750,00	15.454.409,88	13.901.127,03	13.714.496,90	1.553.282,85		

24.2- Pré-escola	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25- ENSINO FUNDAMENTAL	15.114.250,00	14.522.414,19	12.973.067,34	12.973.067,34	1.549.346,85	
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	16.127.750,00	15.454.409,88	13.901.127,03	13.714.496,90	1.553.282,85	
APURAÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS	APURAÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL					
1		- -		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))				
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))			112.200.227,49	
27- TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS (FUNDEB E 28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7) 29 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILID	, , , ,	, , , , , , , , , , , , , , , , , , , ,			112.200.227,49 33.564.916,64	

30 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS4 e 7

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))

32- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 - (28 + 29 + 30 + 31))

78.635.310,85

0,00

0,00

Emitido em: 31/03/2022

NOVEMBRO-DEZEMBRO/2021 R\$ 1,00

VALOR EXIGIDO VALOR APLICADO % APLICADO APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL (x) (w) (y) 33- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS 91.311.276,72 78.635.310,85 21,53

RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS E DO FUNDEB	SALDO INICIAL	RP LIQUIDADOS	RP PAGOS	RP CANCELADOS	SALDO FINAL (ad) = (z) - (ab) - (ac)
34- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	`13.034.764,25	0,00	0,00	0,00	13.034.764,25
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	1.737.668,56	55.296,22	87.640,95	22.521,65	1.627.505,96
34.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	8.763.085,21	1.359,77	1.359,77	1.996,72	8.759.728,72
34.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF)	2.534.010,48	0,00	127,21	451.263,01	2.082.620,26

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE								
	PREVISÃO	RECEITAS REALIZADAS						
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	ATUALIZADA	Até o Bimestre						
	(a)	(b)						
35- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	4.484.000,00	4.878.212,83						
35.1- Salário-Educação	2.682.000,00	2.828.254,51						
35.2- PDDE	0,00	0,00						
35.3- PNAE	1.752.000,00	1.828.820,40						
35.4 - PNATE	23.000,00	98.485,14						
35.5- Outras Transferências do FNDE	27.000,00	122.652,78						
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	200.000,00	720,20						
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	0,00	0,00						
40- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 +38 + 39)	4.684.000,00	4.878.933,03						

OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (Por Área de Atuação)	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)
41- EDUCAÇÃO INFANTIL	42.300,00	42.255,90	42.255,90	42.255,90	0,00
41.1- Creche	42.300,00	42.255,90	42.255,90	42.255,90	0,00
41.2- Pré-escola	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42- ENSINO FUNDAMENTAL	912.870,00	836.487,85	810.027,24	810.027,24	26.460,61
43- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44- ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (41 + 42 + 43 + 44 + 45)	955.080,00	878.743,75	852.283,14	852.283,14	26.460,61



NOVEMBRO-DEZEMBRO/2021 R\$ 1,00

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)
47-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (12 + 26 + 46)	133.245.850,00	129.060.866,19	117.136.733,44	115.571.586,19	11.924.132,75
47.1- Despesas Correntes	128.441.850,00	124.429.540,17	112.505.407,42	110.940.260,17	11.924.132,75
47.1.1- Pessoal Ativo	94.173.020,00	91.176.138,73	90.859.456,58	89.469.757,36	316.682,15
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	40.000,00	15.343,15	12.238,48	12.238,48	3.104,67
47.1.4- Outras Despesas Correntes	34.228.830,00	33.238.058,29	21.633.712,36	21.458.264,33	11.604.345,93
47.2- Despesas de Capital	4.804.000,00	4.631.326,02	4.631.326,02	4.631.326,02	0,00
47.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47.2.2- Outras Despesas de capital	4.804.000,00	4.631.326,02	4.631.326,02	4.631.326,02	0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ae)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (af)
48- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020	3.807.970,34	773.967,50
49- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	97.744.301,49	619.266,60
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	87.703.604,11	174.652,28
51- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	13.848.667,72	1.218.581,82
52- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	0,00	0,00
53- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	0,00	0,00
54- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	13.848.667,72	1.218.581,82

