



Prefeitura Municipal de Serrana - SP

Rua Tancredo de Almeida Neves, 176 - CEP 14.150-000
www.serrana.sp.gov.br e-mail info@serrana.sp.gov.br Telefone (16) 3987-9244

OFÍCIO SG Nº 221/2023

Serrana, 04 de setembro de 2023.

Ref. Ofício CMS 184/2023 – referente informações acerca do Projeto de Lei 18/2023, em tramitação na Câmara Municipal

Em atenção ao Ofício acima mencionado, encaminhamos anexado ao presente Ofício FAZ 054/2023 e Ofício 633/2023 - SME, com as informações solicitadas.

Atenciosamente,

**LEONARDO
CARESSATO
CAPITELI:30495907855**

LEONARDO CARESSATO CAPITELI

PREFEITO MUNICIPAL

Assinado de forma digital por LEONARDO
CARESSATO CAPITELI:30495907855
DN: c=BR, o=ICP-Brasil, ou=Presencial,
ou=04387870000116, ou=Secretaria da
Receita Federal do Brasil - RFB, ou=RFB e-CPF
A3, ou=(em branco), cn=LEONARDO
CARESSATO CAPITELI:30495907855

Ilmo Sr. Vereador
Paulo Roberto Cassiolato Filho
Presidente da Câmara Municipal de
Serrana – SP



Prefeitura Municipal de Serrana

Rua Dr. Tancredo de Almeida Neves nº 176 - CEP 14150-000 - Serrana - SP
www.serrana.sp.gov.br - info@serrana.sp.gov.br - 16 - 3987.9244

Serrana, 01 de setembro de 2023.

Ofício FAZ 054/2023

Ref.: Ofício CMS 184/2023

Tendo em vista a solicitação de informações a cerca do ofício acima mencionado, no tocante a alteração da Lei nº 2140/2023 - PDDE Municipal;

Considerando a dúvida referente ao item I, o motivo da alteração do artigo 10 é somente de natureza contábil, pois onde estava escrito:

Art. 10. Fica estabelecido o limite de quarenta por cento do recurso recebido pela instituição para uso em despesas de investimento (material permanente e serviços) e sessenta por cento do valor para custeio e material de consumo, sobre o valor total recebido pela unidade escolar (fixo mais variável per capita).

Foi alterado para:

Art. 10. Fica estabelecido o limite de quarenta por cento do recurso recebido pela instituição para uso em despesas de investimento (material permanente) e sessenta por cento do valor para custeio (material de consumo e prestação de serviços), sobre o valor total recebido pela unidade escolar (fixo mais variável per capita).

Havia uma falha de natureza contábil no antigo artigo 10, uma vez que as despesas de investimentos incluem somente materiais permanentes, e não prestação de serviços, que possui natureza de custeio. Já na despesa de custeio também já está incluído o material de consumo, assim como a prestação de serviços tanto pessoa física como pessoa jurídica.

Atenciosamente,

MELISSA
CAVALHERI:27909597819
7909597819

Assinado de forma digital
por MELISSA
CAVALHERI:27909597819
Dados: 2023.09.01
15:14:34 -03'00'

Melissa Cavalheri

Diretora do Depto da Fazenda

À

CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES

SERRANA-SP

**CONSELHO MUNICIPAL DE ACOMPANHAMENTO E
CONTROLE SOCIAL DO FUNDEB
CACS FUNDEB**

Rua Dr. Tancredo de Almeida Neves, 95 – Fone 16 3489-2898
Jardim Bela Vista – CEP: 14.150-000 – Serrana/SP
E-mail: educacao@serrana.sp.gov.br

Serrana, 04 de setembro de 2023.

Ofício nº 02/2023 –CACS - FUNDEB

Assunto: Resposta ao Requerimento nº 228/2023 – Câmara Municipal de Serrana.

Exmo. Sr.
Paulo Roberto Cassiolato Filho
Presidente da Câmara Municipal de Serrana
Serrana - SP

Exma. Sr^a
Andréia de Sant'anna Ponciano Prates
Vereadora
Câmara Municipal de Serrana
Serrana – SP

Excelentíssimos Senhores,

Em atenção ao Requerimento supracitado, encaminhamos os seguintes documentos:

- 1 – Demonstrativo de aplicação no FUNDEB janeiro a dezembro de 2022;
- 2 - Demonstrativo de aplicação no FUNDEB janeiro a junho de 2023;
- 3 – Investimentos com os recursos do FUNDEB.

Atenciosamente,



Rosemary Teresa Biones
Presidente do CACS - FUNDEB

Prefeitura Municipal de Serrana

Demonstrativo de Aplicação no FUNDEB

(Artigos 25 e 26 Lei Federal n 14.113/2020)

Período: Janeiro/2022 a Dezembro/2022

RECEITAS DO FUNDEB			RETENÇÕES AO FUNDEB		
	Previsão Atualizada para o Exercício	Arrecadação até o Período		Prev. Atualizada Para Exercício	Retido Até o Período
RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS	36.138.500,00	41.263.055,33	RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS	13.884.000,00	15.769.946,28
RECEITAS DE APLIC. FINANCEIRAS	20.000,00	745.857,80			
TOTAL	36.158.500,00	42.008.913,13			

APLICAÇÕES MÍNIMAS OBRIGATÓRIAS			APURAÇÃO DO RESULTADO DO FUNDEB ATÉ O PERÍODO		
	Previsão Atualizada para o Exercício	Arrecadação até o Período		Transferências Recebidas	Retenções
TOTAL DA RECEITA	36.158.500,00	42.008.913,13	TOTAL DA RECEITA	41.263.055,33	15.769.946,28
MAGISTÉRIO (70%)	25.310.950,00	29.406.239,19			
Diferença (Recebido-Retido): (Ganho)					25.493.109,05

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB

DESPESAS TOTAIS								
	Dotacao Atualizada (para o Exercício)		Despesa Empenhada (ate o Período)		Despesa Liquidada (ate o Período)		Despesa Paga (ate o Período)	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%
TOTAL	51.984.938,81	143,76	42.008.913,13	100,00	38.993.563,56	92,82	38.617.131,37	91,92
MAGISTÉRIO	35.036.797,67	96,89	32.368.420,67	77,05	30.378.259,37	72,31	30.027.761,81	71,47
OUTRAS	16.948.141,14	46,87	9.640.492,46	22,94	8.615.304,19	20,50	8.589.369,56	20,44

DEDUÇÕES								
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MAGISTÉRIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DESPESAS LÍQUIDAS								
TOTAL	42.008.913,13	100,00	38.993.563,56	92,82	38.617.131,37	91,92		
MAGISTÉRIO	32.368.420,67	77,05	30.378.259,37	72,31	30.027.761,81	71,47		
OUTRAS	9.640.492,46	22,94	8.615.304,19	20,50	8.589.369,56	20,44		

Prefeitura Municipal de Serrana

Demonstrativo de Aplicação no FUNDEB

(Artigos 25 e 26 Lei Federal n 14.113/2020)

Período: Janeiro/2022 a Dezembro/2022

Recursos recebidos a título de Complementação da União VAAT - Aplicação em Despesas de Capital - art. 27 Lei 14.113/2020

Total da Complementação da União VAAT arrecadado Percentual mínimo de aplicação - Despesa de Capital	0,00		15%			
	Despesa Empenhada (ate o Período)		Despesa Liquidada (ate o Período)		Despesa Paga (ate o Período)	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Complementação da União VAAT - Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Recursos recebidos a título de Complementação da União VAAT - Aplicação em Educação Infantil - art. 28 Lei 14.113/2020

Percentual mínimo de aplicação - Educação Infantil	50%					
	Despesa Empenhada (ate o Período)		Despesa Liquidada (ate o Período)		Despesa Paga (ate o Período)	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Complementação da União VAAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

FONTE: Contabilidade do Município. Metodologia da LRF e Leiaute do Sistema Audesp do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.

Prefeitura Municipal de Serrana

Demonstrativo de Aplicação no FUNDEB

(Artigos 25 e 26 Lei Federal n 14.113/2020)

Período: Janeiro/2023 a Junho/2023

RECEITAS DO FUNDEB			RETENÇÕES AO FUNDEB		
	Previsão Atualizada para o Exercício	Arrecadação até o Período		Prev. Atualizada Para Exercício	Retido Ate o Período
RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS	44.000.000,00	21.024.202,10	RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS	16.287.000,00	9.089.216,79
RECEITAS DE APLIC. FINANCEIRAS	382.000,00	374.269,60			
TOTAL	44.382.000,00	21.398.471,70			

APLICAÇÕES MÍNIMAS OBRIGATÓRIAS			APURAÇÃO DO RESULTADO DO FUNDEB ATÉ O PERÍODO		
	Previsão Atualizada para o Exercício	Arrecadação até o Período		Transferências Recebidas	Retenções
TOTAL DA RECEITA	44.382.000,00	21.398.471,70	TOTAL DA RECEITA	21.024.202,10	9.089.216,79
MAGISTÉRIO (70%)	31.067.400,00	14.978.930,19			

Diferença (Recebido-Retido): (Ganho) 11.934.985,31

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB

DESPESAS TOTAIS								
	Dotacao Atualizada (para o Exercício)		Despesa Empenhada (ate o Período)		Despesa Liquidada (ate o Período)		Despesa Paga (ate o Período)	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%
TOTAL	55.618.163,24	125,31	25.597.402,12	119,62	24.457.500,43	114,29	23.891.068,46	111,64
MAGISTÉRIO	32.865.200,00	74,05	17.496.163,56	81,76	17.295.878,31	80,82	16.858.707,96	78,78
OUTRAS	22.752.963,24	51,26	8.101.238,56	37,85	7.161.622,12	33,46	7.032.360,50	32,86

DEDUÇÕES								
TOTAL			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MAGISTÉRIO			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DESPESAS LÍQUIDAS								
TOTAL			25.597.402,12	119,62	24.457.500,43	114,29	23.891.068,46	111,64
MAGISTÉRIO			17.496.163,56	81,76	17.295.878,31	80,82	16.858.707,96	78,78
OUTRAS			8.101.238,56	37,85	7.161.622,12	33,46	7.032.360,50	32,86

Prefeitura Municipal de Serrana

Demonstrativo de Aplicação no FUNDEB

(Artigos 25 e 26 Lei Federal n 14.113/2020)

Período: Janeiro/2023 a Junho/2023

Recursos recebidos a título de Complementação da União VAAT - Aplicação em Despesas de Capital - art. 27 Lei 14.113/2020

Total da Complementação da União VAAT arrecadado Percentual mínimo de aplicação - Despesa de Capital	0,00		15%			
	Despesa Empenhada (ate o Período)		Despesa Liquidada (ate o Período)		Despesa Paga (ate o Período)	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Complementação da União VAAT - Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Recursos recebidos a título de Complementação da União VAAT - Aplicação em Educação Infantil - art. 28 Lei 14.113/2020

Percentual mínimo de aplicação - Educação Infantil	50%					
	Despesa Empenhada (ate o Período)		Despesa Liquidada (ate o Período)		Despesa Paga (ate o Período)	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Complementação da União VAAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

FONTE: Contabilidade do Município. Metodologia da LRF e Leiaute do Sistema Audesp do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.

ESTIMATIVA FUNDEB 2022

RECEITAS	jan/22	fev/22	mar/22	abr/22	mai/22	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22
1ª Terça	515.298,06	548.848,87	1.133.888,26	562.755,79	621.373,50	309.076,36	614.624,41	553.303,74	309.421,25	533.169,92	458.794,92	550.681,41
2ª Terça	754.798,49	633.999,92	546.488,05	575.290,05	639.677,10	602.155,72	539.204,36	599.507,02	483.506,89	569.770,81	275.897,10	392.539,61
3ª Terça	1.005.112,06	471.950,75	714.970,53	408.640,57	503.125,30	482.374,29	417.051,48	382.010,75	495.820,92	472.192,07	575.500,63	586.396,57
4ª Terça	1.563.002,94	525.388,77	484.510,76	1.315.148,40	493.459,78	1.195.817,62	1.306.779,13	453.165,93	1.262.631,67	1.248.572,96	363.741,31	2.095.210,60
5ª Terça			1.068.054,33		1.348.355,66			1.432.444,75			1.199.981,28	
10 Decendio	168.452,52	324.356,18	152.024,13	183.488,58	215.934,14	152.752,98	165.845,67	209.415,88	154.489,25	182.373,03	219.262,45	174.473,26
20 Decendio	44.182,50	34.795,04	30.372,89	33.299,73	31.951,31	91.957,16	30.433,71	27.184,03	31.848,03	40.593,00	50.707,28	107.966,12
30 Decendio	107.356,04	75.800,38	89.931,44	103.561,62	95.831,06	83.846,07	87.166,38	77.934,31	88.286,97	160.782,02	141.716,63	97.200,12
	4.158.202,61	2.615.139,91	4.220.240,39	3.182.184,74	3.949.707,85	2.917.980,20	3.161.105,14	3.734.966,41	2.826.004,98	3.207.453,81	3.285.601,60	4.004.467,69
Rendimentos	35.343,08	42.045,47	53.473,15	46.488,76	0,00	132.893,02	0,00	148.961,98	77.967,62	71.667,56	70.484,92	66.532,24
Acumulados	4.193.545,69	6.850.731,07	11.124.444,61	14.353.118,11	18.302.825,96	21.353.699,18	24.514.804,32	28.398.732,71	31.302.705,31	34.581.826,68	37.937.913,20	42.008.913,13
DESPESAS												
Fundeb 70%	412.799,46	2.018.823,59	2.394.585,78	1.936.847,42	2.441.009,71	2.429.957,69	2.425.062,03	2.528.043,83	3.201.951,53	2.664.133,89	2.699.624,23	5.225.420,21
Acumulado	412.799,46	2.431.623,05	4.826.208,83	6.763.056,25	9.204.065,96	11.634.023,65	14.059.085,68	16.587.129,51	19.789.081,04	22.453.214,93	25.152.839,16	30.378.259,37
Aplicação	9,84%	35,49%	43,38%	47,12%	50,29%	54,48%	57,35%	58,41%	63,22%	64,93%	66,30%	72,31%
Fundeb 30%	1.185.576,73	169.967,47	201.530,92	204.663,57	1.786.965,09	780.894,32	780.914,96	988.732,11	519.114,93	894.153,82	1.303.226,47	685.958,38
Acumulado	1.185.576,73	1.355.544,20	1.557.075,12	1.761.738,69	3.548.703,78	4.329.598,10	5.110.513,06	6.099.245,17	6.618.360,10	7.512.513,92	8.815.740,39	9.501.698,77
Aplicação	28,27%	19,79%	14,00%	12,27%	19,39%	20,28%	20,85%	21,48%	21,14%	21,72%	23,24%	22,62%
Total	1.598.376,19	3.787.167,25	6.383.283,95	8.524.794,94	12.752.769,74	15.963.621,75	19.169.598,74	22.686.374,68	26.407.441,14	29.965.728,85	33.968.579,55	39.879.958,14
	38,12%	55,28%	57,38%	59,39%	69,68%	74,76%	78,20%	79,89%	84,36%	86,65%	89,54%	94,93%

Sobra 2.128.954,99

OBS 1 - O Critério utilizado para cálculo da tendência do exercício foi pela média móvel mensal da receita realizada nos meses (De Janeiro/2022 a Dezembro/2022)
Considerando, Salario de Dezembro, 13º Salario

Considerando		

INVESTIMENTOS COM RECURSOS FUNDEB 30

EMPRESA	CIDADE	PRODUTO	VALOR
MICROTECNICA INFORMATICA LTDA	VILA VELHA - ES	9 FREEZER	R\$ 31.734,00
MICROFORT INFORMATICA LTDA	TAIÓ - SC	7 LIQUIDIFICADOR E 8 TANQUINHOS	R\$ 9.672,60
GLOBO COMERCIO DE INFORMATICA EIRELI	ATÍLIO VIVACQUA - ES	6 FOGÕES 2 MÁQUINAS DE LAVAR	R\$ 15.556,00
D N P COMERCIO E ACESSORIOS LTDA	UBERABA	6 BATEDEIRA, 1 FOGÃO COMUM, 20 BALANÇAS 14 GELADEIRA	R\$ 57.540,00
GREGORIO'S COMERCIO DE MOVEIS LTDA	SÃO PAULO	MOBILIÁRIO - 75 CONJUNTO DE MESAS INFANTIL SEXTAVADA	R\$ 161.250,00
CPS MOBILIARIO E EQUIPAMENTOS EIRELI - ME	VÁRZEA PAULISTA	MOBILIARIO - REFEITÓRIO E MESAS	R\$ 31.520,00
MIGUEL JOAO NETO ME	TAQUARITINGA	MATERIAL E INSTALAÇÃO DE KITS MULTIMÍDIA	R\$ 35.959,00
MK CLIMATIZADORES EIRELI	CANDIDO RONDON - PR	150 CLIMATIZADORES	R\$ 510.000,00
MICROTECNICA INFORMATICA LTDA	VILA VELHA - ES	31 TELEVISORES 4K FHD	R\$ 68.510,00
WANDER LEMES DOS REIS	SERRANA	LOCAÇÃO DE BRINQUEDOS - SEMANA DA CRIANÇA	R\$ 6.500,00
MG2 INCORPORADORA LTDA	GUATAPARÁ	REFORMA MARIA CELINA	R\$ 345.968,19
MG2 INCORPORADORA LTDA	GUATAPARÁ	REFORMA DA CRECHE MARIA IZILDINHA E NOSSA SENHORA	R\$ 243.619,48
T. GUIMARAES -INFORMATICA -ME	ORLÂNDIA	154 CAIXAS DE SOM	R\$ 169.246,00
LA EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS EIRELI-EPP	CRAVINHOS	154 PROJETOES EDUUCACIONAIS	R\$ 769.998,46
TOTAL			R\$ 2.457.073,73