

Tabela 8.2 - Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE - MUNICÍPIOS

SÃO BERNARDO DO CAMPO - SP

Relatório Resumido da Execução Orçamentária

Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE

Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

Período de Referência: 3º Bimestre/2021

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

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	1.337.255.005,91	743.506.562,84
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	496.550.161,74	318.507.687,56
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	96.641.790,48	59.853.878,54
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	537.533.234,40	267.075.352,24
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	206.529.819,29	98.069.644,50
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	1.009.017.458,83	732.894.946,80
2.1- Cota-Parte FPM	60.985.310,57	44.533.720,93
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	54.886.779,49	44.533.720,90
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e	6.098.531,08	0,03
2.2- Cota-Parte ICMS	782.411.256,26	524.794.302,47
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	6.809.668,53	4.189.750,42
2.4- Cota-Parte ITR	100.181,52	8.461,20
2.5- Cota-Parte IPVA	158.711.041,95	159.368.711,78
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)	2.346.272.464,74	1.476.401.509,64
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))	200.583.785,55	146.578.989,35
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))	385.984.330,64	222.521.388,06
<u>FUNDEB</u>		
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	380.188.226,81	226.640.946,49
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	380.188.226,81	226.640.946,49
6.1.1- Principal	380.000.000,00	226.452.719,68
6.1.2- Rendimento de Aplicação Financeira	188.226,81	188.226,81
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	0,00	0,00
6.2.1- Principal	0,00	0,00
6.2.2- Rendimento 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- Rendimento de Aplicação Financeira	0,00	0,00
7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 – 4)¹	179.416.214,45	79.873.730,33
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR	
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT		304.783,45
8.1- Superávit do Exercício Imediatamente Anterior		415.704,36

8.2- Superávit Residual de Outros Exercícios					-110.920,91	
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 +8)					226.945.729,94	
DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (Por Área de Atuação)⁶	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)	
10- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	261.054.249,00	247.195.776,52	163.443.053,29	163.442.370,43	83.752.723,23	
10.1- Educação Infantil	151.843.243,00	146.001.887,77	103.413.386,97	103.412.704,11	42.588.500,80	
10.1.1- Creche	64.129.849,26	70.334.790,66	49.765.495,21	49.765.167,44	20.569.295,45	
10.1.2- Pré-escola	87.713.393,74	75.667.097,11	53.647.891,76	53.647.536,67	22.019.205,35	
10.2- Ensino Fundamental	109.211.006,00	101.193.888,75	60.029.666,32	60.029.666,32	41.164.222,43	
11- OUTRAS DESPESAS	73.562.751,00	81.988.190,14	45.728.907,90	45.728.907,90	36.259.282,24	
11.1- Educação Infantil	43.902.935,00	47.681.362,42	27.070.809,99	27.070.809,99	20.610.552,43	
11.1.1- Creche	18.439.232,70	22.891.395,58	12.995.925,11	12.995.925,11	9.895.470,47	
11.1.2- Pré-escola	25.463.702,30	24.789.966,84	14.074.884,88	14.074.884,88	10.715.081,96	
11.2- Ensino Fundamental	29.659.816,00	34.306.827,72	18.658.097,91	18.658.097,91	15.648.729,81	
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	334.617.000,00	329.183.966,66	209.171.961,19	209.171.278,33	120.012.005,47	
INDICADORES DO FUNDEB						
DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	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)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (SEM DISPONIBILIDADE DE CAIXA) (h)⁷	
13- Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica	246.780.072,16	163.027.348,93	163.026.666,07	0,00	0,00	
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	328.768.262,30	208.756.256,83	208.755.573,97	0,00	0,00	
15- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	0,00	0,00	0,00	0,00	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	
INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal²		VALOR EXIGIDO (i)	VALOR APLICADO (j)	VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (k)	% APLICADO (l)	
19- Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica		158.648.662,54	163.027.348,93	163.027.348,93	71,93	
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, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit) ³	VALOR 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	22.664.094,65	17.884.689,66	17.884.689,66	7,89		
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior) ³	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (q)	VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (r)	VALOR DE SUPERÁVIT APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (s)	VALOR APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL (t)	VALOR APLICADO APÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (u)	VALOR NÃO APLICADO (v)
23- Total das Despesas custeadas com Superávit do FUNDEB	18.349.349,73	415.704,36	0,00	0,00	0,00	415.704,36
23.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	18.349.349,73	415.704,36	0,00	0,00	0,00	415.704,36
23.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT)	0,00	0,00	0,00	0,00	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 (Por Área de Atuação) ⁶	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)	
24- EDUCAÇÃO INFANTIL	182.820.987,55	120.111.918,27	56.389.975,98	55.563.406,73	63.721.942,29	
24.1- Creche	76.911.530,39	77.967.449,07	37.933.380,65	37.242.236,58	40.034.068,42	
24.2- Pré-escola	105.909.457,16	42.144.469,20	18.456.595,33	18.321.170,15	23.687.873,87	
25- ENSINO FUNDAMENTAL	304.926.970,85	170.239.148,22	98.522.005,50	98.140.974,81	71.717.142,72	
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	487.747.958,40	290.351.066,49	154.911.981,48	153.704.381,54	135.439.085,01	
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(d ou e) + L23.1(t))				363.668.238,31		
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)				79.873.730,33		
29 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB IMPOSTOS ⁴ = (L14h)				0,00		
30 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS ^{4 e 7}				0,00		
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))				22.003.472,94		
32- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 – (28 + 29 + 30 + 31))				261.791.035,04		
APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL <u>2 e 5</u>			VALOR EXIGIDO (x)	VALOR APLICADO (w)	% APLICADO (y)	
33- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA DE IMPOSTOS			369.100.377,41	261.791.035,04	17,73	
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)= (z)-(ab)-(ac)	
34- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	55.466.670,75	26.215.598,52	31.822.747,95	22.003.472,94	1.640.449,86	
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	55.038.967,14	26.215.598,52	31.395.044,34	22.003.472,94	1.640.449,86	
34.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	427.703,61	0,00	427.703,61	0,00	0,00	
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)				70.431.487,20	37.627.688,92
35.1- Salário-Educação				57.346.431,17	31.578.579,02
35.2- PDDE				1.371.000,00	0,00
35.3- PNAE				11.414.106,96	5.922.261,20
35.4 - PNATE				201.819,47	118.719,10
35.5- Outras Transferências do FNDE				98.129,60	8.129,60
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS				210.000,00	0,00
37- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO				7.631.458,12	4.151.028,46
38- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO				745.389,00	745.389,00
39- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO				1.098.000,00	0,00
40-TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 +38 + 39)				80.116.334,32	42.524.106,38
OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (Por Área de Atuação) ⁶	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)
41- EDUCAÇÃO INFANTIL	34.277.309,63	22.232.471,73	16.382.945,85	16.133.450,62	5.849.525,88
41.1- Creche	16.262.745,54	10.587.008,25	7.801.476,85	7.682.669,60	2.785.531,40
41.2- Pré-escola	18.014.564,09	11.645.463,48	8.581.469,00	8.450.781,02	3.063.994,48
42- ENSINO FUNDAMENTAL	125.900.143,65	63.898.515,04	48.624.818,09	47.804.202,36	15.273.696,95
43- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44- ENSINO SUPERIOR	38.095.000,00	26.051.456,50	12.524.335,84	12.446.705,53	13.527.120,66
45- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	111.000,00	84.554,00	45.967,03	38.025,58	38.586,97
46- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (41 + 42 + 43 + 44 + 45)	198.383.453,28	112.266.997,27	77.578.066,81	76.422.384,09	34.688.930,46
TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA Até o Bimestre (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)	1.020.748.411,68	731.802.030,42	441.662.009,48	439.298.043,96	290.140.020,94
47.1- Despesas Correntes	988.214.754,90	723.525.329,70	434.863.891,95	432.501.426,43	288.661.437,75
47.1.1- Pessoal Ativo	652.162.771,54	494.912.393,87	299.594.617,87	299.569.290,85	195.317.776,00
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	57.480.347,63	53.254.102,18	32.233.495,25	32.015.196,09	21.020.606,93
47.1.4- Outras Despesas Correntes	278.571.635,73	175.358.833,65	103.035.778,83	100.916.939,49	72.323.054,82
47.2- Despesas de Capital	32.533.656,78	8.276.700,72	6.798.117,53	6.796.617,53	1.478.583,19
47.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	4.001.320,00	2.638.949,97	2.552.712,80	2.551.212,80	86.237,17
47.2.2- Outras Despesas Capital	28.532.336,78	5.637.750,75	4.245.404,73	4.245.404,73	1.392.346,02
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA		FUNDEB (ae)		SALÁRIO EDUCAÇÃO (af)	
48- Disponibilidade Financeira em 31 de Dezembro de 2020		732.487,06		4.921.174,02	
49- (+) Ingresso de Recursos até o Bimestre (orçamentário)		226.640.946,49		66.893,98	
50- (-) Pagamentos Efetuados até o Bimestre (orçamentário e restos a pagar)		427.703,61		130.013,72	
51- (=) Disponibilidade Financeira até o Bimestre		226.945.729,94		4.858.054,28	
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)		226.945.729,94		4.858.054,28	

