

**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: 5º Bimestre/2021

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

<b>RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (Arts. 212 e 212-A da Constituição Federal)</b>		
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
<b>1- RECEITA DE IMPOSTOS</b>	<b>1.370.665.532,79</b>	<b>1.156.974.978,65</b>
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	487.332.955,55	429.502.729,62
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	126.516.857,28	99.349.205,60
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	553.934.019,32	468.011.620,95
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	202.881.700,64	160.111.422,48
<b>2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	<b>1.129.208.685,12</b>	<b>1.177.883.964,48</b>
2.1- Cota-Parte FPM	70.259.907,34	71.858.554,11
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	63.233.916,62	68.450.096,62
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e	7.025.990,72	3.408.457,49
2.2- Cota-Parte ICMS	891.685.064,13	915.918.552,50
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	6.697.255,82	7.079.436,61
2.4- Cota-Parte ITR	101.910,77	200.135,48
2.5- Cota-Parte IPVA	160.464.547,06	182.827.285,78
2.6- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00
2.7- Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	0,00	0,00
<b>3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>2.499.874.217,91</b>	<b>2.334.858.943,13</b>
<b>4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))</b>	<b>224.436.538,88</b>	<b>234.895.101,40</b>
<b>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))</b>	<b>400.532.015,60</b>	<b>348.819.634,38</b>
<b>FUNDEB</b>		
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
<b>6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	<b>397.419.877,22</b>	<b>373.147.708,67</b>
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	397.419.877,22	373.147.708,67
6.1.1- Principal	396.961.165,71	372.688.997,16
6.1.2- Rendimento de Aplicação Financeira	458.711,51	458.711,51
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
<b>7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 – 4)<sup>1</sup></b>	<b>172.524.626,83</b>	<b>137.793.895,76</b>
<b>RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)</b>	<b>VALOR</b>	
<b>8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT</b>	<b>304.783,45</b>	
8.1- Superávit do Exercício Imediatamente Anterior	415.704,36	

8.2- Superávit Residual de Outros Exercícios					-110.920,91
<b>9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 +8)</b>					<b>373.452.492,12</b>
<b>DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (Por Área de Atuação)<sup>6</sup></b>	<b>DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)</b>	<b>DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)</b>	<b>DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)</b>	<b>DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)</b>	<b>INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)</b>
<b>10- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA</b>	<b>343.287.930,00</b>	<b>315.497.702,25</b>	<b>292.431.629,95</b>	<b>287.044.110,19</b>	<b>23.066.072,30</b>
10.1- Educação Infantil	191.432.206,64	177.191.666,31	161.175.314,67	158.792.461,05	16.016.351,64
10.1.1- Creche	92.190.496,56	85.310.738,63	77.576.203,97	76.428.850,68	7.734.534,66
10.1.2- Pré-escola	99.241.710,08	91.880.927,68	83.599.110,70	82.363.610,37	8.281.816,98
10.2- Ensino Fundamental	151.855.723,36	138.306.035,94	131.256.315,28	128.251.649,14	7.049.720,66
<b>11- OUTRAS DESPESAS</b>	<b>82.797.432,00</b>	<b>81.797.651,07</b>	<b>73.310.059,92</b>	<b>73.310.059,92</b>	<b>8.487.591,15</b>
11.1- Educação Infantil	49.443.442,00	45.135.059,37	42.893.275,37	42.893.275,37	2.241.784,00
11.1.1- Creche	23.732.852,16	21.669.170,12	20.592.084,95	20.592.084,95	1.077.085,17
11.1.2- Pré-escola	25.710.589,84	23.465.889,25	22.301.190,42	22.301.190,42	1.164.698,83
11.2- Ensino Fundamental	33.353.990,00	36.662.591,70	30.416.784,55	30.416.784,55	6.245.807,15
<b>12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)</b>	<b>426.085.362,00</b>	<b>397.295.353,32</b>	<b>365.741.689,87</b>	<b>360.354.170,11</b>	<b>31.553.663,45</b>
<b>INDICADORES DO FUNDEB</b>					
<b>DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO</b>	<b>DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre(d)</b>	<b>DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre(e)</b>	<b>DESPESAS PAGAS Até o Bimestre(f)</b>	<b>INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)</b>	<b>INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (SEM DISPONIBILIDADE DE CAIXA) (h)<sup>7</sup></b>
13- Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica	315.081.997,89	292.015.925,59	286.628.405,83	23.066.072,30	0,00
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	396.879.648,96	365.325.985,51	359.938.465,75	31.553.663,45	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
<b>INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal<sup>2</sup></b>	<b>VALOR EXIGIDO (i)</b>	<b>VALOR APLICADO (j)</b>	<b>VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (k)</b>	<b>% APLICADO (l)</b>	
19- Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica	261.203.396,07	292.015.925,59	292.015.925,59	78,26	
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) <sup>3</sup>	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	37.314.770,87	7.821.723,16	7.821.723,16	2,10		
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior) <sup>3</sup>	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
<b>DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE - CUSTEADAS COM RECEITA DE IMPOSTOS (EXCETO FUNDEB)</b>						
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS - EXCETO FUNDEB (Por Área de Atuação) <sup>6</sup>	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	202.729.344,08	182.209.555,13	113.625.970,95	110.106.439,82	68.583.584,18	
24.1- Creche	97.417.393,72	106.851.889,50	71.231.853,40	69.436.703,09	35.620.036,10	
24.2- Pré-escola	105.311.950,36	75.357.665,63	42.394.117,55	40.669.736,73	32.963.548,08	
25- ENSINO FUNDAMENTAL	269.733.783,07	222.370.273,80	161.350.922,48	142.001.056,36	61.019.351,32	
<b>26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)</b>	<b>472.463.127,15</b>	<b>404.579.828,93</b>	<b>274.976.893,43</b>	<b>252.107.496,18</b>	<b>129.602.935,50</b>	
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))				640.302.878,94		
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)				137.793.895,76		
29 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB IMPOSTOS <sup>4</sup> = (L14h)				0,00		
30 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS <sup>4 e 7</sup>				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		
<b>32- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 – (28 + 29 + 30 + 31))</b>				<b>480.505.510,24</b>		
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			583.714.735,78	480.505.510,24	20,58	
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	26.509.711,03	32.116.860,46	22.003.472,94	1.346.337,35	
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	55.038.967,14	26.509.711,03	31.689.156,85	22.003.472,94	1.346.337,35	
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	
<b>OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE</b>						

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)				73.218.895,88	64.992.958,22
35.1- Salário-Educação				59.690.069,26	51.097.146,58
35.2- PDDE				1.371.000,00	742.288,00
35.3- PNAE				11.782.561,40	10.006.715,64
35.4 - PNATE				237.335,05	125.335,05
35.5- Outras Transferências do FNDE				137.930,17	3.021.472,95
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS				210.000,00	0,00
37- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO				8.728.518,61	8.138.403,66
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	864.572,00
<b>40-TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 +38 + 39 )</b>				<b>84.000.803,49</b>	<b>74.741.322,88</b>
OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (Por Área de Atuação) <sup>6</sup>	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	39.935.707,69	34.031.095,04	26.312.243,77	25.364.247,96	7.718.851,27
41.1- Creche	19.064.003,04	16.208.672,78	12.530.734,10	12.079.307,53	3.677.938,68
41.2- Pré-escola	20.871.704,65	17.822.422,26	13.781.509,67	13.284.940,43	4.040.912,59
42- ENSINO FUNDAMENTAL	132.854.842,95	99.765.960,89	83.555.813,30	81.727.059,82	16.210.147,59
43- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44- ENSINO SUPERIOR	38.610.000,00	31.507.318,93	20.780.030,89	20.748.610,87	10.727.288,04
45- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	168.115,00	119.148,00	76.460,27	61.575,68	42.687,73
<b>46- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (41 + 42 + 43 + 44 + 45)</b>	<b>211.568.665,64</b>	<b>165.423.522,86</b>	<b>130.724.548,23</b>	<b>127.901.494,33</b>	<b>34.698.974,63</b>
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)
<b>47- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (12 + 26 + 46)</b>	<b>1.110.117.154,79</b>	<b>967.298.705,11</b>	<b>771.443.131,53</b>	<b>740.363.160,62</b>	<b>195.855.573,58</b>
47.1- Despesas Correntes	1.075.538.758,82	951.751.939,16	762.306.280,89	731.294.623,68	189.445.658,27
47.1.1- Pessoal Ativo	646.366.247,12	590.847.671,80	493.619.898,26	486.420.048,90	97.227.773,54
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	60.058.091,19	54.875.662,44	47.440.011,14	47.427.612,86	7.435.651,30
47.1.4- Outras Despesas Correntes	369.114.420,51	306.028.604,92	221.246.371,49	197.446.961,92	84.782.233,43
47.2- Despesas de Capital	34.578.395,97	15.546.765,95	9.136.850,64	9.068.536,94	6.409.915,31
47.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	4.001.320,00	3.403.807,98	3.376.721,33	3.376.721,32	27.086,65
47.2.2- Outras Despesas Capital	30.577.075,97	12.142.957,97	5.760.129,31	5.691.815,62	6.382.828,66
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)			373.147.708,67	51.097.146,58	
50- (-) Pagamentos Efetuados até o Bimestre (orçamentário e restos a pagar)			360.781.873,72	46.014.380,01	
51- (=) Disponibilidade Financeira até o Bimestre			13.098.322,01	10.003.940,59	
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)			13.098.322,01	10.003.940,59	

