

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: 6º 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	1.398.227.573,11	1.417.000.930,41
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	495.552.593,38	501.321.866,20
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	122.585.757,70	122.384.334,57
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	578.826.766,65	590.951.066,47
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	201.262.455,38	202.343.663,17
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	1.135.582.281,86	1.435.276.336,04
2.1- Cota-Parte FPM	76.462.493,45	95.299.458,60
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	67.313.380,67	88.032.432,14
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e	9.149.112,78	7.267.026,46
2.2- Cota-Parte ICMS	891.685.064,16	1.137.751.590,27
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	6.798.494,01	8.514.127,42
2.4- Cota-Parte ITR	171.683,18	349.704,76
2.5- Cota-Parte IPVA	160.464.547,06	193.361.454,99
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)	2.533.809.854,97	2.852.277.266,45
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))	225.286.633,82	285.601.861,17
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))	408.165.829,93	427.467.454,70
<u>FUNDEB</u>		
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	426.429.677,62	459.690.788,43
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	426.429.677,62	459.690.788,43
6.1.1- Principal	425.510.759,13	458.771.869,94
6.1.2- Rendimento de Aplicação Financeira	918.918,49	918.918,49
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	200.224.125,31	173.170.008,77
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)					459.995.571,88
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	365.753.309,00	353.188.838,91	353.188.838,91	347.284.192,88	0,00
10.1- Educação Infantil	203.877.155,69	198.105.965,76	198.105.965,76	195.535.384,52	0,00
10.1.1- Creche	98.142.676,15	95.359.894,40	95.359.894,40	94.121.892,13	0,00
10.1.2- Pré-escola	105.734.479,54	102.746.071,36	102.746.071,36	101.413.492,39	0,00
10.2- Ensino Fundamental	161.876.153,31	155.082.873,15	155.082.873,15	151.748.808,36	0,00
11- OUTRAS DESPESAS	82.755.752,00	90.587.166,73	90.587.166,73	90.587.166,73	0,00
11.1- Educação Infantil	49.364.067,00	52.792.009,95	52.792.009,95	52.792.009,95	0,00
11.1.1- Creche	23.694.968,16	25.344.241,16	25.344.241,16	25.344.241,16	0,00
11.1.2- Pré-escola	25.669.098,84	27.447.768,79	27.447.768,79	27.447.768,79	0,00
11.2- Ensino Fundamental	33.391.685,00	37.795.156,78	37.795.156,78	37.795.156,78	0,00
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	448.509.061,00	443.776.005,64	443.776.005,64	437.871.359,61	0,00
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	352.773.134,55	352.773.134,55	346.868.488,52	0,00	0,00
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	443.360.301,28	443.360.301,28	437.455.655,28	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	321.783.551,90	352.773.134,55	352.773.134,55	76,74	
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	45.969.078,84	16.330.487,15	16.330.487,15	3,55		
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	198.826.744,17	197.394.140,59	177.526.906,21	175.751.684,27	19.867.234,38	
24.1- Creche	95.533.858,85	112.698.715,25	107.079.166,83	106.227.269,85	5.619.548,42	
24.2- Pré-escola	103.292.885,32	84.695.425,34	70.447.739,38	69.524.414,42	14.247.685,96	
25- ENSINO FUNDAMENTAL	277.244.026,64	276.765.062,22	246.982.036,82	245.609.526,89	29.783.025,40	
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	476.070.770,81	474.159.202,81	424.508.943,03	421.361.211,16	49.650.259,78	
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))				917.519.504,09		
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)				173.170.008,77		
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))				22.013.714,34		
32- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 – (28 + 29 + 30 + 31))				722.335.780,98		
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			713.069.316,61	722.335.780,98	25,32	
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	26.520.637,00	32.127.786,43	22.013.714,34	1.325.169,98	
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	55.038.967,14	26.520.637,00	31.700.082,82	22.013.714,34	1.325.169,98	
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)		76.984.115,71	77.138.193,00		
35.1- Salário-Educação		60.724.022,45	61.978.668,04		
35.2- PDDE		743.288,00	742.288,00		
35.3- PNAE		12.105.679,18	11.135.602,06		
35.4 - PNATE		237.591,89	198.100,71		
35.5- Outras Transferências do FNDE		3.173.534,19	3.083.534,19		
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS		210.000,00	0,00		
37- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO		9.630.340,59	10.661.069,24		
38- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO		745.389,00	745.389,00		
39- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		864.572,00	864.572,00		
40-TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39)		88.434.417,30	89.409.223,24		
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	40.272.793,94	34.563.976,62	32.504.011,00	32.498.061,00	2.059.965,62
41.1- Creche	19.223.851,05	16.463.861,37	15.481.918,64	15.479.062,64	981.942,73
41.2- Pré-escola	21.048.942,89	18.100.115,25	17.022.092,36	17.018.998,36	1.078.022,89
42- ENSINO FUNDAMENTAL	117.920.267,53	107.341.347,30	96.667.171,38	96.556.328,75	10.674.175,92
43- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44- ENSINO SUPERIOR	42.850.000,00	33.138.286,81	29.676.679,33	29.665.642,64	3.461.607,48
45- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	120.123,27	120.123,27	104.872,62	104.872,62	15.250,65
46- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (41 + 42 + 43 + 44 + 45)	201.163.184,74	175.163.734,00	158.952.734,33	158.824.905,01	16.210.999,67
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)	1.125.743.016,55	1.093.098.942,45	1.027.237.683,00	1.018.057.475,78	65.861.259,45
47.1- Despesas Correntes	1.038.924.113,95	1.013.680.014,73	968.799.280,99	960.249.023,78	44.880.733,74
47.1.1- Pessoal Ativo	635.190.918,21	628.134.011,43	627.577.619,39	619.446.246,28	556.392,04
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	58.296.510,24	57.780.738,44	57.780.738,44	57.780.738,44	0,00
47.1.4- Outras Despesas Correntes	345.436.685,50	327.765.264,86	283.440.923,16	283.022.039,06	44.324.341,70
47.2- Despesas de Capital	86.818.902,60	79.418.927,72	58.438.402,01	57.808.452,00	20.980.525,71
47.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	3.759.519,99	3.400.807,99	3.400.807,99	3.400.807,99	0,00
47.2.2- Outras Despesas Capital	83.059.382,61	76.018.119,73	55.037.594,02	54.407.644,01	20.980.525,71
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)			459.690.788,43	61.978.668,04	
50- (-) Pagamentos Efetuados até o Bimestre (orçamentário e restos a pagar)			438.299.063,22	51.339.431,39	
51- (=) Disponibilidade Financeira até o Bimestre			22.124.212,27	15.560.410,67	
52- (+) Ajustes Positivos (Retenções e Outros Valores Extraorçamentários)			0,00	0,00	
53- (-) Ajustes Negativos (Outros Valores					

