

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: 1º Bimestre/2022

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	1.735.097.000,00	374.341.495,43
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	704.272.000,00	209.782.084,43
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	124.551.000,00	14.112.258,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	690.251.000,00	112.624.631,73
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	216.023.000,00	37.822.521,27
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	1.016.277.000,00	296.277.116,48
2.1- Cota-Parte FPM	74.454.000,00	21.215.702,71
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	68.376.000,00	21.215.702,71
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e	6.078.000,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	770.966.000,00	166.987.796,01
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	7.193.000,00	1.514.283,62
2.4- Cota-Parte ITR	106.000,00	6.545,63
2.5- Cota-Parte IPVA	163.558.000,00	106.552.788,51
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)	2.751.374.000,00	670.618.611,91
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))	202.039.800,00	59.255.423,23
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))	485.803.700,00	108.399.229,68
<u>FUNDEB</u>		
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	410.443.000,00	84.436.540,70
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	410.443.000,00	84.436.540,70
6.1.1- Principal	409.500.000,00	84.238.219,29
6.1.2- Rendimento de Aplicação Financeira	943.000,00	198.321,41
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	207.460.200,00	24.982.796,06
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR	
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT		16.219.566,24
8.1- Superávit do Exercício Imediatamente Anterior		0,00
8.2- Superávit Residual de Outros Exercícios		16.219.566,24

9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 +8)					100.656.106,94
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	321.402.506,00	172.053.398,76	69.209.391,30	68.847.550,52	102.844.007,46
10.1- Educação Infantil	141.018.440,00	93.688.552,04	32.415.601,31	32.302.116,67	61.272.950,73
10.1.1- Creche	67.989.480,00	45.101.626,44	15.607.035,61	15.552.086,64	29.494.590,83
10.1.2- Pré-escola	73.028.960,00	48.586.925,60	16.808.565,70	16.750.030,03	31.778.359,90
10.2- Ensino Fundamental	180.384.066,00	78.364.846,72	36.793.789,99	36.545.433,85	41.571.056,73
11- OUTRAS DESPESAS	89.290.494,00	45.686.490,92	17.946.414,13	17.946.414,13	27.740.076,79
11.1- Educação Infantil	52.757.000,00	27.056.813,76	10.786.759,07	10.786.759,07	16.270.054,69
11.1.1- Creche	25.323.360,00	12.989.206,98	5.177.965,62	5.177.965,62	7.811.241,36
11.1.2- Pré-escola	27.433.640,00	14.067.606,78	5.608.793,45	5.608.793,45	8.458.813,33
11.2- Ensino Fundamental	36.533.494,00	18.629.677,16	7.159.655,06	7.159.655,06	11.470.022,10
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	410.693.000,00	217.739.889,68	87.155.805,43	86.793.964,65	130.584.084,25
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	155.722.911,61	52.878.904,15	52.517.063,37	102.844.007,46	0,00
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	201.409.402,53	70.825.318,28	70.463.477,50	130.584.084,25	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		59.105.578,49	52.878.904,15	52.878.904,15	62,63
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
				VALOR NÃO	% NÃO APLICADO

INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit) ³		VALOR PERMITIDO (m)	VALOR NÃO APLICADO (n)	APLICADO APÓS AJUSTE (o)	((p)	
22- Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício		8.443.654,07	13.611.222,42	13.611.222,42	16,12	
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	45.969.078,84	0,00	16.330.487,15	0,00	0,00	-16.330.487,15
23.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	45.969.078,84	0,00	16.330.487,15	0,00	0,00	-16.330.487,15
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	271.055.288,65	88.836.535,86	26.214.009,17	22.002.477,86	62.622.526,69	
24.1- Creche	130.218.512,95	48.059.691,52	16.345.120,68	12.367.549,94	31.714.570,84	
24.2- Pré-escola	140.836.775,70	40.776.844,34	9.868.888,49	9.634.927,92	30.907.955,85	
25- ENSINO FUNDAMENTAL	303.634.711,35	126.315.265,05	23.235.370,65	22.320.584,51	103.079.894,40	
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	574.690.000,00	215.151.800,91	49.449.379,82	44.323.062,37	165.702.421,09	
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))				120.274.698,10		
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)				24.982.796,06		
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))				81.341,09		
32- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 – (28 + 29 + 30 + 31))				95.210.560,95		
APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL ^{2 e 5}			VALOR EXIGIDO (x)	VALOR APLICADO (w)	% APLICADO (y)	
33- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA DE IMPOSTOS			167.654.652,98	95.210.560,95	14,20	
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	60.027.807,66	0,00	52.483.808,90	81.341,09	7.462.657,67	
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	54.123.161,63	0,00	46.579.162,87	81.341,09	7.462.657,67	
34.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	5.904.646,03	0,00	5.904.646,03	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)				66.396.000,00	10.267.690,41
35.1- Salário-Educação				54.000.000,00	9.253.622,33
35.2- PDDE				0,00	0,00
35.3- PNAE				9.961.000,00	990.086,14
35.4 - PNATE				285.000,00	530,42
35.5- Outras Transferências do FNDE				2.150.000,00	23.451,52
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS				710.000,00	0,00
37- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO				0,00	0,00
38- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO				360.000,00	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)				67.466.000,00	10.267.690,41
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	38.157.304,69	6.711.782,45	1.917.450,64	131.870,44	4.794.331,81
41.1- Creche	18.245.408,80	3.196.086,88	913.071,73	62.795,45	2.283.015,15
41.2- Pré-escola	19.911.895,89	3.515.695,57	1.004.378,91	69.074,99	2.511.316,66
42- ENSINO FUNDAMENTAL	93.672.014,26	33.153.152,00	13.402.757,17	4.788.951,61	19.750.394,83
43- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44- ENSINO SUPERIOR	41.669.000,00	27.244.893,48	9.835.841,03	9.436.184,22	17.409.052,45
45- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	126.000,00	28.858,00	13.260,02	13.260,02	15.597,98
46- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (41 + 42 + 43 + 44 + 45)	173.624.318,95	67.138.685,93	25.169.308,86	14.370.266,29	41.969.377,07
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)	1.159.007.318,95	500.030.376,52	161.774.494,11	145.487.293,31	338.255.882,41
47.1- Despesas Correntes	1.061.399.969,41	476.157.223,32	158.085.910,40	142.228.056,51	318.071.312,92
47.1.1- Pessoal Ativo	694.494.000,00	329.482.133,90	115.548.489,12	114.812.599,55	213.933.644,78
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	72.970.892,79	42.779.275,57	15.292.413,60	11.451.630,20	27.486.861,97
47.1.4- Outras Despesas Correntes	293.935.076,62	103.895.813,85	27.245.007,68	15.963.826,76	76.650.806,17
47.2- Despesas de Capital	97.607.349,54	23.873.153,20	3.688.583,71	3.259.236,80	20.184.569,49
47.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	4.274.822,28	3.951.809,13	893.577,78	839.530,47	3.058.231,35
47.2.2- Outras Despesas Capital	93.332.527,26	19.921.344,07	2.795.005,93	2.419.706,33	17.126.338,14
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA		FUNDEB (ae)		SALÁRIO EDUCAÇÃO (af)	
48- Disponibilidade Financeira em 31 de Dezembro de 2021		22.124.212,27		15.560.410,67	
49- (+) Ingresso de Recursos até o Bimestre (orçamentário)		84.436.540,70		9.253.622,33	
50- (-) Pagamentos Efetuados até o Bimestre (orçamentário e restos a pagar)		92.698.610,68		0,00	
51- (=) Disponibilidade Financeira até o Bimestre		13.862.142,29		24.814.033,00	
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)		13.862.142,29		24.814.033,00	

