

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/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	1.624.545.452,99	1.339.211.307,57
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	557.601.819,73	475.102.633,67
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	110.124.895,77	85.936.774,47
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	710.218.286,15	583.300.693,98
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	246.600.451,34	194.871.205,45
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	1.271.282.984,80	1.343.794.861,91
2.1- Cota-Parte FPM	95.790.061,96	94.427.157,91
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	86.760.723,56	89.097.889,02
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e	9.029.338,40	5.329.268,89
2.2- Cota-Parte ICMS	986.342.545,44	1.018.830.774,23
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	6.470.937,96	6.288.178,18
2.4- Cota-Parte ITR	215.052,60	267.110,44
2.5- Cota-Parte IPVA	182.464.386,84	220.333.975,05
2.6- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00
2.7- Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	0,00	3.647.666,10
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	2.895.828.437,79	2.683.006.169,48
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))	252.450.729,28	266.963.584,82
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) + (2.7)) + 25% DE ((1.1) + (1.2) + (1.3) + (1.4) + (2.1.2) + (2.6))	471.506.380,17	403.058.423,77
<u>FUNDEB</u>		
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	504.125.874,73	424.768.916,96
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	504.125.874,73	424.768.916,96
6.1.1- Principal	501.713.245,50	422.730.901,64
6.1.2- Rendimento de Aplicação Financeira	2.412.629,23	2.038.015,32
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	249.262.516,22	155.767.316,82
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)					440.988.483,20
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	402.195.768,00	399.356.237,22	358.375.209,95	351.457.097,79	40.981.027,27
10.1- Educação Infantil	203.880.200,44	202.457.438,88	179.478.745,47	176.412.271,96	22.978.693,41
10.1.1- Creche	98.139.550,08	97.448.405,12	86.372.229,89	84.896.162,67	11.076.175,23
10.1.2- Pré-escola	105.740.650,36	105.009.033,76	93.106.515,58	91.516.109,29	11.902.518,18
10.2- Ensino Fundamental	198.315.567,56	196.898.798,34	178.896.464,48	175.044.825,83	18.002.333,86
11- OUTRAS DESPESAS	99.382.419,00	91.458.968,67	85.413.424,03	85.409.885,17	6.045.544,64
11.1- Educação Infantil	59.800.050,72	52.838.327,67	48.744.542,73	48.744.542,73	4.093.784,94
11.1.1- Creche	28.714.579,92	25.372.355,36	23.405.001,81	23.405.001,81	1.967.353,55
11.1.2- Pré-escola	31.085.470,80	27.465.972,31	25.339.540,92	25.339.540,92	2.126.431,39
11.2- Ensino Fundamental	39.582.368,28	38.620.641,00	36.668.881,30	36.665.342,44	1.951.759,70
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	501.578.187,00	490.815.205,89	443.788.633,98	436.866.982,96	47.026.571,91
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	383.025.750,07	342.044.722,80	335.126.610,64	40.981.027,27	0,00
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	474.484.718,74	427.458.146,83	420.536.495,81	47.026.571,91	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	297.338.241,87	342.044.722,80	342.044.722,80	80,52	
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	0,00	0,00	0,00	0,00	

Capital						
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	42.476.891,70	-2.689.229,87	-2.689.229,87	-0,63		
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	219.646.461,00	197.512.067,10	154.878.239,48	151.873.742,25	42.633.827,62	
24.1- Creche	105.539.734,13	114.883.355,68	90.503.166,41	89.216.630,80	24.380.189,27	
24.2- Pré-escola	114.106.726,87	82.628.711,42	64.375.073,07	62.657.111,45	18.253.638,35	
25- ENSINO FUNDAMENTAL	322.193.476,79	275.940.430,02	192.744.515,87	184.483.705,58	83.195.914,15	
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	541.839.937,79	473.452.497,12	347.622.755,35	336.357.447,83	125.829.741,77	
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))				775.080.902,18		
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)				155.767.316,82		
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))				2.136.175,60		
32- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 – (28 + 29 + 30 + 31))				617.177.409,76		
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			670.751.542,37	617.177.409,76	23,00	
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	56.718.530,91	56.718.530,91	2.136.175,60	1.173.101,15	
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	54.123.161,63	50.813.884,88	50.813.884,88	2.136.175,60	1.173.101,15	
34.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	5.904.646,03	5.904.646,03	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)				80.646.622,48	72.072.961,76
35.1- Salário-Educação				70.225.440,82	62.697.653,27
35.2- PDDE				0,00	0,00
35.3- PNAE				9.923.009,68	8.948.341,02
35.4 - PNATE				287.211,08	236.500,28
35.5- Outras Transferências do FNDE				210.960,90	190.467,19
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS				0,00	0,00
37- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO				0,00	0,00
38- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO				0,00	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)				80.646.622,48	72.072.961,76
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	46.630.145,93	40.449.494,09	26.555.396,98	25.523.777,19	13.894.097,11
41.1- Creche	22.303.153,29	19.334.995,72	12.684.708,79	12.191.493,99	6.650.286,93
41.2- Pré-escola	24.326.992,64	21.114.498,37	13.870.688,19	13.332.283,20	7.243.810,18
42- ENSINO FUNDAMENTAL	156.146.630,18	144.133.742,82	92.798.363,36	88.543.275,70	51.335.379,46
43- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44- ENSINO SUPERIOR	76.696.500,00	54.152.444,76	41.864.905,58	38.743.191,46	12.287.539,18
45- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	269.301,00	165.968,99	124.143,62	124.143,62	41.825,37
46- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (41 + 42 + 43 + 44 + 45)	279.742.577,11	238.901.650,66	161.342.809,54	152.934.387,97	77.558.841,12
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)	1.323.265.701,90	1.203.169.353,67	952.754.198,87	926.158.818,76	250.415.154,80
47.1- Despesas Correntes	1.226.548.560,89	1.128.234.606,68	892.440.295,28	869.892.834,77	235.794.311,40
47.1.1- Pessoal Ativo	685.066.432,13	646.878.378,11	549.474.024,29	540.606.405,58	97.404.353,82
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	110.074.793,10	99.019.892,13	79.432.034,99	75.416.139,18	19.587.857,14
47.1.4- Outras Despesas Correntes	431.407.335,66	382.336.336,44	263.534.236,00	253.870.290,01	118.802.100,44
47.2- Despesas de Capital	96.717.141,01	74.934.746,99	60.313.903,59	56.265.983,99	14.620.843,40
47.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	4.225.450,91	4.220.650,90	4.181.496,34	4.179.896,34	39.154,56
47.2.2- Outras Despesas Capital	92.491.690,10	70.714.096,09	56.132.407,25	52.086.087,65	14.581.688,84
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)		424.768.916,96		62.697.653,27	
50- (-) Pagamentos Efetuados até o Bimestre (orçamentário e restos a pagar)		442.771.628,99		46.939.766,23	
51- (=) Disponibilidade Financeira até o Bimestre		4.121.500,24		31.318.297,71	
52- (+) Ajustes Positivos (Retenções e Outros Valores Extraorçamentários)		0,00		0,00	

