

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

SÃO JOSÉ DOS CAMPOS - 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	980.462.000,00	233.503.369,60
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	0,00	0,00
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	91.251.000,00	11.286.636,23
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	395.248.000,00	74.660.480,05
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	139.397.000,00	21.580.826,26
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	1.171.788.000,00	281.251.831,38
2.1- Cota-Parte FPM	73.127.000,00	21.215.702,71
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	66.403.000,00	21.215.702,71
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e	6.724.000,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	968.268.000,00	173.641.177,78
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	7.505.000,00	1.575.085,99
2.4- Cota-Parte ITR	218.000,00	8.935,03
2.5- Cota-Parte IPVA	122.670.000,00	84.810.929,87
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)	2.152.250.000,00	514.755.200,98
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))	233.012.800,00	56.250.366,58
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))	305.049.700,00	72.438.433,97

FUNDEB

RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	430.406.000,00	76.002.894,23
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	430.406.000,00	76.002.894,23
6.1.1- Principal	430.406.000,00	76.002.894,23

6.1.2- Rendimento de Aplicação Financeira				0,00	0,00
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				197.393.200,00	19.752.527,65
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR				
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT					47.856.575,11
8.1- Superávit do Exercício Imediatamente Anterior					33.303.981,88
8.2- Superávit Residual de Outros Exercícios					14.552.593,23
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 + 8)					123.859.469,34
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	317.428.000,00	44.319.816,08	44.319.816,08	44.276.512,00	0,00
10.1- Educação Infantil	142.564.000,00	20.137.384,39	20.137.384,39	20.112.658,40	0,00
10.1.1- Creche	25.528.000,00	3.004.241,09	3.004.241,09	2.986.508,52	0,00
10.1.2- Pré-escola	117.036.000,00	17.133.143,30	17.133.143,30	17.126.149,88	0,00
10.2- Ensino Fundamental	174.864.000,00	24.182.431,69	24.182.431,69	24.163.853,60	0,00
11- OUTRAS DESPESAS	149.158.000,00	45.889.212,71	8.116.454,52	5.062.988,37	37.772.758,19
11.1- Educação Infantil	25.154.000,00	16.787.489,91	2.350.334,73	994.048,52	14.437.155,18
11.1.1- Creche	8.873.000,00	7.227.587,37	826.127,77	366.848,52	6.401.459,60
11.1.2- Pré-escola	16.281.000,00	9.559.902,54	1.524.206,96	627.200,00	8.035.695,58
11.2- Ensino Fundamental	124.004.000,00	29.101.722,80	5.766.119,79	4.068.939,85	23.335.603,01
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	466.586.000,00	90.209.028,79	52.436.270,60	49.339.500,37	37.772.758,19
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	44.319.816,08	44.319.816,08	44.276.512,00	0,00	0,00
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	90.209.028,79	52.436.270,60	49.339.500,37	37.772.758,19	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	53.202.025,96	44.319.816,08	44.319.816,08	58,31
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	7.600.289,42	23.566.623,63	23.566.623,63	31,01

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	41.480.732,20	33.303.981,88	3.565.930,52	0,00	0,00	29.738.051,36
23.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	41.480.732,20	33.303.981,88	3.565.930,52	3.565.930,52	0,00	29.738.051,36
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	149.661.000,00	110.030.978,38	25.318.614,61	17.470.821,06	84.712.363,77
24.1- Creche	89.807.000,00	73.825.559,13	18.469.939,16	12.687.292,16	55.355.619,97
24.2- Pré-escola	59.854.000,00	36.205.419,25	6.848.675,45	4.783.528,90	29.356.743,80
25- ENSINO FUNDAMENTAL	177.546.000,00	123.111.862,05	23.600.593,81	13.607.786,60	99.511.268,24
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	327.207.000,00	233.142.840,43	48.919.208,42	31.078.607,66	184.223.632,01
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))				104.921.409,54	
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)				19.752.527,65	
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))				477.232,61	
32- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 – (28 + 29 + 30 + 31))				84.691.649,28	
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			128.688.800,24	84.691.649,28	16,45
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	83.208.702,67	27.934.479,23	43.723.533,87	477.232,61	39.007.936,19
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	50.953.522,79	14.688.748,54	14.922.444,08	477.232,61	35.553.846,10
34.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	32.255.179,88	13.245.730,69	28.801.089,79	0,00	3.454.090,09
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)				63.461.000,00	12.238.945,08
35.1- Salário-Educação				50.600.000,00	11.949.139,24
35.2- PDDE				0,00	0,00
35.3- PNAE				10.687.000,00	232.125,36
35.4 - PNATE				674.000,00	0,00
35.5- Outras Transferências do FNDE				1.500.000,00	57.680,48
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS				61.023.000,00	5.824.600,83

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)				124.484.000,00	18.063.545,91
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	38.076.994,27	3.241.486,91	517.922,96	145.864,90	2.723.563,95
41.1- Creche	14.355.061,23	2.354.929,76	382.036,22	104.410,44	1.972.893,54
41.2- Pré-escola	23.721.933,04	886.557,15	135.886,74	41.454,46	750.670,41
42- ENSINO FUNDAMENTAL	150.999.649,73	34.521.683,17	9.860.264,68	9.180.713,21	24.661.418,49
43- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44- ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (41 + 42 + 43 + 44 + 45)	189.076.644,00	37.763.170,08	10.378.187,64	9.326.578,11	27.384.982,44
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)	984.925.644,00	361.432.446,35	111.958.026,59	89.920.600,57	249.474.419,76
47.1- Despesas Correntes	830.621.644,00	305.305.076,80	106.285.729,90	88.366.171,93	199.019.346,90
47.1.1- Pessoal Ativo	387.775.000,00	56.671.391,70	56.370.612,10	56.070.982,32	300.779,60
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	76.632.000,00	56.059.483,05	14.797.877,45	9.864.489,77	41.261.605,60
47.1.4- Outras Despesas Correntes	366.214.644,00	192.574.202,05	35.117.240,35	22.430.699,84	157.456.961,70
47.2- Despesas de Capital	154.304.000,00	56.127.369,55	5.672.296,69	1.554.428,64	50.455.072,86
47.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47.2.2- Outras Despesas Capital	154.304.000,00	56.127.369,55	5.672.296,69	1.554.428,64	50.455.072,86
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA		FUNDEB (ae)		SALÁRIO EDUCAÇÃO (af)	
48- Disponibilidade Financeira em 31 de Dezembro de 2021		80.111.754,99		35.386.600,83	
49- (+) Ingresso de Recursos até o Bimestre (orçamentário)		76.002.894,23		11.949.139,24	
50- (-) Pagamentos Efetuados até o Bimestre (orçamentário e restos a pagar)		78.140.590,16		2.116.276,21	
51- (=) Disponibilidade Financeira até o Bimestre		77.974.059,06		45.219.463,86	
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)	77.974.059,06	45.219.463,86

FONTE: Sistema: SIOPE, Unidade Responsável: FNDE/MEC, Data da Emissão:

¹SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (7) maior 0 = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB, SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (7) menor 0 = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB.

²Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

³Art. 25, § 3º, Lei 14.113/2020: “Até 10% dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União, nos termos do § 2º do art. 16 desta Lei, poderão ser utilizados no 1º quadrimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional.”

⁴ Os valores referentes à parcela dos Restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira vinculada à educação deverão ser informados somente no RREO do último bimestre do exercício.

⁵Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento será feito com base na despesa liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa empenhada.

⁶ As linhas representam áreas de atuação e não correspondem exatamente às subfunções da Função Educação. As despesas classificadas nas demais subfunções típicas e nas subfunções atípicas deverão ser rateadas para essas áreas de atuação.

⁷Valor inscrito em RPNP sem disponibilidade de caixa, que não deve ser considerado na apuração dos indicadores e limites

⁸Controle da execução de restos a pagar considerados no cumprimento do limite mínimo dos exercícios anteriores.

XX