

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: 2º 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	419.363.172,12
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	24.353.412,06
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	395.248.000,00	144.626.835,93
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	139.397.000,00	44.398.070,23
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	1.171.788.000,00	571.308.879,75
2.1- Cota-Parte FPM	73.127.000,00	37.591.855,96
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	66.403.000,00	37.591.855,96
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	410.929.278,28
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	7.505.000,00	3.074.095,51
2.4- Cota-Parte ITR	218.000,00	74.983,61
2.5- Cota-Parte IPVA	122.670.000,00	119.638.666,39
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	990.672.051,87
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))	233.012.800,00	114.261.776,67
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	133.406.237,02

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	159.291.739,57
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	430.406.000,00	159.291.739,57
6.1.1- Principal	430.406.000,00	159.291.739,57
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	45.029.962,90
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)				207.148.314,68	
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	373.905.632,82	96.861.294,72	96.861.294,72	96.847.500,79	0,00
10.1- Educação Infantil	177.785.500,00	44.165.196,29	44.165.196,29	44.154.516,46	0,00
10.1.1- Creche	34.488.000,00	5.892.584,29	5.892.584,29	5.892.584,29	0,00
10.1.2- Pré-escola	143.297.500,00	38.272.612,00	38.272.612,00	38.261.932,17	0,00
10.2- Ensino Fundamental	196.120.132,82	52.696.098,43	52.696.098,43	52.692.984,33	0,00
11- OUTRAS DESPESAS	93.515.819,03	62.333.752,92	21.308.717,03	20.637.168,00	41.025.035,89
11.1- Educação Infantil	20.862.433,80	16.748.447,63	6.864.064,94	6.659.372,43	9.884.382,69
11.1.1- Creche	7.723.000,00	7.227.587,37	1.332.279,88	1.131.955,93	5.895.307,49
11.1.2- Pré-escola	13.139.433,80	9.520.860,26	5.531.785,06	5.527.416,50	3.989.075,20
11.2- Ensino Fundamental	72.653.385,23	45.585.305,29	14.444.652,09	13.977.795,57	31.140.653,20
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	467.421.451,85	159.195.047,64	118.170.011,75	117.484.668,79	41.025.035,89
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	96.861.294,72	96.861.294,72	96.847.500,79	0,00	0,00
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	159.195.047,64	118.170.011,75	117.484.668,79	41.025.035,89	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	111.504.217,70	96.861.294,72	96.861.294,72	60,81
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	15.929.173,96	41.121.727,82	41.121.727,82	25,82

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	33.303.981,88	0,00	0,00	0,00
23.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	41.480.732,20	33.303.981,88	33.303.981,88	33.303.981,88	0,00	0,00
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	149.961.000,00	117.904.838,32	47.913.139,70	41.362.564,62	69.991.698,62
24.1- Creche	90.107.000,00	78.575.868,52	33.347.997,38	27.928.815,25	45.227.871,14
24.2- Pré-escola	59.854.000,00	39.328.969,80	14.565.142,32	13.433.749,37	24.763.827,48
25- ENSINO FUNDAMENTAL	189.151.000,00	140.341.515,10	52.704.158,34	45.388.157,21	87.637.356,76
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	339.112.000,00	258.246.353,42	100.617.298,04	86.750.721,83	157.629.055,38
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))				252.091.291,67	
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)				45.029.962,90	
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))				0,00	
32- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 – (28 + 29 + 30 + 31))				207.061.328,77	
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			247.668.012,97	207.061.328,77	20,90
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	46.469.088,63	46.319.684,18	0,00	36.889.018,49
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	50.953.522,79	15.130.191,75	14.980.787,30	0,00	35.972.735,49
34.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	32.255.179,88	31.338.896,88	31.338.896,88	0,00	916.283,00
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)				70.461.000,00	21.941.542,19
35.1- Salário-Educação				50.600.000,00	20.955.056,43
35.2- PDDE				0,00	560,00
35.3- PNAE				10.687.000,00	696.376,08
35.4 - PNATE				674.000,00	167.833,32
35.5- Outras Transferências do FNDE				8.500.000,00	121.716,36
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS				61.023.000,00	14.619.399,17

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)			131.484.000,00	36.560.941,36	
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	38.576.994,27	28.595.633,06	5.834.370,34	3.030.353,82	22.761.262,72
41.1- Creche	14.855.061,23	5.518.878,82	1.406.052,71	934.286,73	4.112.826,11
41.2- Pré-escola	23.721.933,04	23.076.754,24	4.428.317,63	2.096.067,09	18.648.436,61
42- ENSINO FUNDAMENTAL	150.499.649,73	70.563.725,01	34.127.093,51	29.055.878,28	36.436.631,50
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	99.159.358,07	39.961.463,85	32.086.232,10	59.197.894,22
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)	997.666.095,85	517.079.897,06	259.207.553,33	236.769.446,86	257.872.343,73
47.1- Despesas Correntes	863.757.312,57	442.375.257,73	237.620.408,09	216.803.633,50	204.754.849,64
47.1.1- Pessoal Ativo	449.732.632,82	119.252.870,19	119.224.415,51	118.685.965,10	28.454,68
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	64.632.000,00	59.672.274,03	26.111.693,39	21.336.714,23	33.560.580,64
47.1.4- Outras Despesas Correntes	349.392.679,75	263.450.113,51	92.284.299,19	76.780.954,17	171.165.814,32
47.2- Despesas de Capital	133.908.783,28	74.704.639,33	21.587.145,24	19.965.813,36	53.117.494,09
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	133.908.783,28	74.704.639,33	21.587.145,24	19.965.813,36	53.117.494,09
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)		159.291.739,57		20.955.056,43	
50- (-) Pagamentos Efetuados até o Bimestre (orçamentário e restos a pagar)		148.823.565,67		6.965.331,59	
51- (=) Disponibilidade Financeira até o Bimestre		90.579.928,89		49.376.325,67	
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)	90.579.928,89	49.376.325,67

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