

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: 3º 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	568.184.082,79
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	38.556.958,31
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	395.248.000,00	216.298.622,61
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	139.397.000,00	69.643.119,74
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	1.171.788.000,00	835.178.309,26
2.1- Cota-Parte FPM	73.127.000,00	56.718.344,17
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	66.403.000,00	56.718.344,17
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	628.297.800,04
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	7.505.000,00	4.128.386,98
2.4- Cota-Parte ITR	218.000,00	236.617,10
2.5- Cota-Parte IPVA	122.670.000,00	145.797.160,97
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	1.403.362.392,05
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))	233.012.800,00	167.035.663,01
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	183.804.936,16

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	236.563.957,15
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	430.406.000,00	236.563.957,15
6.1.1- Principal	430.406.000,00	236.563.957,15
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	69.528.294,14
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)				284.420.532,26	
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	398.174.632,82	163.695.345,39	163.695.345,39	158.670.461,19	0,00
10.1- Educação Infantil	186.005.500,00	74.466.616,48	74.466.616,48	72.027.165,45	0,00
10.1.1- Creche	33.458.000,00	9.429.272,61	9.429.272,61	9.115.310,01	0,00
10.1.2- Pré-escola	152.547.500,00	65.037.343,87	65.037.343,87	62.911.855,44	0,00
10.2- Ensino Fundamental	212.169.132,82	89.228.728,91	89.228.728,91	86.643.295,74	0,00
11- OUTRAS DESPESAS	111.045.819,03	94.227.807,35	27.531.525,42	26.407.311,24	66.696.281,93
11.1- Educação Infantil	30.862.433,80	26.943.131,25	8.255.287,29	7.556.853,42	18.687.843,96
11.1.1- Creche	7.723.000,00	7.279.678,55	2.296.755,29	1.861.796,40	4.982.923,26
11.1.2- Pré-escola	23.139.433,80	19.663.452,70	5.958.532,00	5.695.057,02	13.704.920,70
11.2- Ensino Fundamental	80.183.385,23	67.284.676,10	19.276.238,13	18.850.457,82	48.008.437,97
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	509.220.451,85	257.923.152,74	191.226.870,81	185.077.772,43	66.696.281,93
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	163.695.345,39	163.695.345,39	158.670.461,19	0,00	0,00
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	257.923.152,74	191.226.870,81	185.077.772,43	66.696.281,93	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	165.594.770,00	163.695.345,39	163.695.345,39	69,20
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	23.656.395,72	45.337.086,34	45.337.086,34	19,16

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	0,00	0,00	0,00	33.303.981,88
23.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	41.480.732,20	33.303.981,88	0,00	0,00	0,00	33.303.981,88
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	158.161.900,00	131.775.730,40	74.261.732,24	65.441.332,27	57.513.998,16
24.1- Creche	98.467.900,00	88.782.008,45	49.719.727,99	43.244.949,88	39.062.280,46
24.2- Pré-escola	59.694.000,00	42.993.721,95	24.542.004,25	22.196.382,39	18.451.717,70
25- ENSINO FUNDAMENTAL	195.629.790,00	164.306.239,70	88.098.506,43	79.210.852,65	76.207.733,27
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	353.791.690,00	296.081.970,10	162.360.238,67	144.652.184,92	133.721.731,43
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))				353.587.109,48	
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)				69.528.294,14	
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))				284.058.815,34	
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			350.840.598,01	284.058.815,34	20,24
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	46.433.897,17	0,00	36.774.805,50
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	50.953.522,79	15.130.191,75	15.095.000,29	0,00	35.858.522,50
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)				63.461.000,00	32.097.065,91
35.1- Salário-Educação				50.600.000,00	29.911.513,02
35.2- PDDE				0,00	1.120,00
35.3- PNAE				10.687.000,00	1.169.100,40
35.4 - PNATE				674.000,00	279.722,20
35.5- Outras Transferências do FNDE				1.500.000,00	735.610,29

36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS			61.023.000,00	24.258.450,73	
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	56.355.516,64	
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	42.422.170,43	29.594.262,93	12.024.401,57	8.826.352,79	17.569.861,36
41.1- Creche	17.285.677,97	6.125.016,66	2.572.569,76	2.040.201,28	3.552.446,90
41.2- Pré-escola	25.136.492,46	23.469.246,27	9.451.831,81	6.786.151,51	14.017.414,46
42- ENSINO FUNDAMENTAL	152.852.513,17	92.295.962,89	60.610.394,24	54.335.898,15	31.685.568,65
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)	195.274.683,60	121.890.225,82	72.634.795,81	63.162.250,94	49.255.430,01
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)	1.059.962.825,45	676.837.932,83	426.937.478,91	393.551.628,28	249.900.453,92
47.1- Despesas Correntes	910.115.002,57	565.613.656,47	393.404.732,38	362.124.451,20	172.208.924,09
47.1.1- Pessoal Ativo	471.901.632,82	196.869.794,32	196.512.962,07	190.781.810,24	356.832,25
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	72.431.000,00	68.677.451,92	38.319.243,48	33.190.825,75	30.358.208,44
47.1.4- Outras Despesas Correntes	365.782.369,75	300.066.410,23	158.572.526,83	138.151.815,21	141.493.883,40
47.2- Despesas de Capital	149.847.822,88	111.224.276,36	33.532.746,53	31.427.177,08	77.691.529,83
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	149.847.822,88	111.224.276,36	33.532.746,53	31.427.177,08	77.691.529,83
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)	236.563.957,15		29.911.513,02		
50- (-) Pagamentos Efetuados até o Bimestre (orçamentário e restos a pagar)	216.416.669,31		17.560.390,26		
51- (=) Disponibilidade Financeira até o Bimestre	100.259.042,83		47.737.723,59		

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)	100.259.042,83	47.737.723,59

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.

XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX