

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

MAUÁ - 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: 4º 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	300.223.000,00	212.801.539,85
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	112.282.000,00	99.926.800,62
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	25.504.000,00	12.679.312,67
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	136.150.000,00	81.317.628,57
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	26.287.000,00	18.877.797,99
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	528.349.000,00	478.038.209,62
2.1- Cota-Parte FPM	79.438.000,00	78.200.196,18
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	72.137.000,00	73.685.526,98
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e	7.301.000,00	4.514.669,20
2.2- Cota-Parte ICMS	389.017.000,00	342.192.153,47
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	3.416.000,00	2.054.769,53
2.4- Cota-Parte ITR	0,00	0,00
2.5- Cota-Parte IPVA	56.478.000,00	55.591.090,44
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)	828.572.000,00	690.839.749,47
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))	104.209.600,00	94.704.727,71
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))	102.933.400,00	78.005.229,28
FUNDEB		
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	116.721.000,00	81.689.414,22
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	116.721.000,00	81.689.414,22
6.1.1- Principal	116.684.000,00	80.938.512,09
6.1.2- Rendimento de Aplicação Financeira	37.000,00	750.902,13
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	12.474.400,00	-13.766.215,62
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR	
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT		17.233.834,82
8.1- Superávit do Exercício Imediatamente Anterior		9.633.290,42
8.2- Superávit Residual de Outros Exercícios		7.600.544,40

9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 +8)				98.923.249,04	
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	117.097.090,42	112.454.944,28	74.165.938,31	72.429.831,73	38.289.005,97
10.1- Educação Infantil	111.449.190,42	106.832.101,03	68.543.095,06	66.806.988,48	38.289.005,97
10.1.1- Creche	76.769.790,42	76.703.765,15	49.864.482,33	48.563.650,35	26.839.282,82
10.1.2- Pré-escola	34.679.400,00	30.128.335,88	18.678.612,73	18.243.338,13	11.449.723,15
10.2- Ensino Fundamental	5.647.900,00	5.622.843,25	5.622.843,25	5.622.843,25	0,00
11- OUTRAS DESPESAS	9.457.200,00	9.255.282,08	9.255.282,08	9.255.282,08	0,00
11.1- Educação Infantil	8.503.100,00	8.502.173,81	8.502.173,81	8.502.173,81	0,00
11.1.1- Creche	7.094.500,00	7.094.052,29	7.094.052,29	7.094.052,29	0,00
11.1.2- Pré-escola	1.408.600,00	1.408.121,52	1.408.121,52	1.408.121,52	0,00
11.2- Ensino Fundamental	954.100,00	753.108,27	753.108,27	753.108,27	0,00
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	126.554.290,42	121.710.226,36	83.421.220,39	81.685.113,81	38.289.005,97
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	112.454.944,28	74.165.938,31	72.429.831,73	38.289.005,97	6.799.236,94
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	121.710.226,36	83.421.220,39	81.685.113,81	38.289.005,97	9.633.290,42
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		57.182.589,95	74.165.938,31	67.366.701,37	82,47
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	8.168.941,42	-1.731.806,17	7.901.484,25	9,67		
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	11.145.254,06	9.633.290,42	0,00	0,00	0,00	9.633.290,42
23.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	11.145.254,06	9.633.290,42	0,00	9.633.290,42	0,00	9.633.290,42
23.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF)	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	89.593.600,00	75.722.187,20	46.829.511,22	44.244.530,35	28.892.675,98	
24.1- Creche	45.322.600,00	40.535.060,58	26.324.007,55	25.581.929,69	14.211.053,03	
24.2- Pré-escola	44.271.000,00	35.187.126,62	20.505.503,67	18.662.600,66	14.681.622,95	
25- ENSINO FUNDAMENTAL	49.888.830,00	40.225.192,13	26.589.593,48	24.336.764,11	13.635.598,65	
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	139.482.430,00	115.947.379,33	73.419.104,70	68.581.294,46	42.528.274,63	
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))				166.473.615,51		
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)				-13.766.215,62		
29 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB IMPOSTOS ⁴ = (L14h)				9.633.290,42		
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))				64.177,00		
32- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 – (28 + 29 + 30 + 31))				170.542.363,71		
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			172.709.937,37	170.542.363,71	24,69	
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	21.195.126,61	3.237.544,20	12.208.019,80	64.177,00	8.922.929,81	
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	21.195.126,61	3.237.544,20	12.208.019,80	64.177,00	8.922.929,81	
34.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	0,00	0,00	0,00	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)				18.804.000,00	12.421.406,07
35.1- Salário-Educação				15.369.000,00	11.572.864,25
35.2- PDDE				0,00	0,00
35.3- PNAE				2.663.000,00	720.585,66
35.4 - PNATE				0,00	0,00
35.5- Outras Transferências do FNDE				772.000,00	127.956,16
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS				4.600.000,00	0,00
37- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO				42.475.000,00	39.492.429,22
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)				23.428.000,00	15.175.427,55
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	24.359.483,42	12.668.395,07	7.308.158,03	6.442.268,78	5.360.237,04
41.1- Creche	12.676.695,86	6.105.064,87	3.368.436,54	3.042.926,83	2.736.628,33
41.2- Pré-escola	11.682.787,56	6.563.330,20	3.939.721,49	3.399.341,95	2.623.608,71
42- ENSINO FUNDAMENTAL	7.080.589,77	4.814.256,08	3.015.728,47	2.559.349,76	1.798.527,61
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)	31.440.073,19	17.482.651,15	10.323.886,50	9.001.618,54	7.158.764,65
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)	300.427.363,61	257.141.792,84	168.793.828,83	160.639.749,41	88.347.964,01
47.1- Despesas Correntes	290.676.863,61	256.194.683,54	167.923.389,83	159.769.310,41	88.271.293,71
47.1.1- Pessoal Ativo	171.066.290,42	150.740.341,39	100.256.580,41	97.933.319,94	50.483.760,98
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	9.742.000,00	8.735.020,00	7.510.873,40	6.308.926,80	1.224.146,60
47.1.4- Outras Despesas Correntes	109.868.573,19	96.719.322,15	60.155.936,02	55.527.063,67	36.563.386,13
47.2- Despesas de Capital	9.750.500,00	947.109,30	870.439,00	870.439,00	76.670,30
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	9.750.500,00	947.109,30	870.439,00	870.439,00	76.670,30
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA		FUNDEB (ae)		SALÁRIO EDUCAÇÃO (af)	
48- Disponibilidade Financeira em 31 de Dezembro de 2021		17.233.834,82		3.616.797,16	
49- (+) Ingresso de Recursos até o Bimestre (orçamentário)		81.689.414,22		11.572.864,25	
50- (-) Pagamentos Efetuados até o Bimestre (orçamentário e restos a pagar)		81.685.113,81		7.028.086,92	
51- (=) Disponibilidade Financeira até o Bimestre		17.238.135,23		8.161.574,49	
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)		17.238.135,23		8.161.574,49	

FONTE: Sistema: SIOPE, Unidade Responsável: FNDE/MEC, Data da Emissão: 26/9/2022 Hora da Emissão: 9:41:3

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