

PREFEITURA MUNICIPAL DE BARUERI

RUA PROF. JOÃO DA MATTA E LUZ, 84
CNPJ Nº 46.523.015/0001-35

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

PREFEITURA MUNICIPAL DE BARUERI

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período: 4º Bimestre

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

Em Reais

RECEITAS DO ENSINO		
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)
1- RECEITA DE IMPOSTOS	1.977.118.000,00	1.319.673.363,70
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	55.763.000,00	49.155.378,11
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	112.586.000,00	106.403.027,03
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	1.683.986.000,00	1.099.397.010,92
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	124.783.000,00	64.717.947,64
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	930.696.000,00	730.782.287,13
2.1- Cota-Parte FPM	78.902.000,00	61.486.934,58
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	78.902.000,00	61.486.934,58
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	-	-
2.2- Cota-Parte ICMS	757.168.000,00	580.669.280,12
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	-	5.077.200,18
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	4.791.000,00	4.405.467,42
2.5- Cota-Parte ITR	5.000,00	-
2.6- Cota-Parte IPVA	89.830.000,00	79.143.404,83
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	2.907.814.000,00	2.050.455.650,83

4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.6))	184.106.000,00	144.459.324,62
---	----------------	----------------

5- VALOR MÍNIMO A SER APLICADO 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))	542.847.500,00	368.154.588,09
---	----------------	----------------

FUNDEB		
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	327.811.000,00	266.829.596,45
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	327.811.000,00	266.829.596,45
6.1.1- Principal	327.400.000,00	266.436.828,71
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	411.000,00	392.767,74
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	0	0
6.2.1- Principal	0	0
6.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0	0
6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT	0	0
6.3.1- Principal	0	0
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0	0
7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 – 4) ¹	143.294.000,00	121.977.504,09

RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT	0
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR	0
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS	0

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS (d)	DESPESAS LIQUIDADAS (e)	DESPESAS PAGA (f)	INSCR EM RP Ñ PROC (g)
10- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	231.002.363,49	173.131.568,81	129.596.887,07	129.596.887,07	-
10.1- Educação Infantil	70.855.363,49	43.535.086,50	32.218.418,64	32.218.418,64	-
10.1.1- Creche (funcao 12365, DR 022710000)	27.645.363,49	19.133.110,73	14.147.004,44	14.147.004,44	-
10.1.2- Pré-escola	43.210.000,00	24.401.975,77	18.071.414,20	18.071.414,20	-
10.2- Ensino Fundamental	160.147.000,00	129.596.482,31	97.378.468,43	97.378.468,43	-
11- OUTRAS DESPESAS	96.779.986,09	75.986.490,46	55.311.149,43	55.311.149,43	-
11.1- Educação Infantil	53.496.986,09	37.292.954,47	27.510.858,28	27.510.858,28	-
11.1.1- Creche	42.486.340,23	27.958.218,29	21.651.580,43	21.651.580,43	-
11.1.2- Pré-escola	11.010.645,86	9.334.736,18	5.859.277,85	5.859.277,85	-
11.2- Ensino Fundamental	43.283.000,00	38.693.535,99	27.800.291,15	27.800.291,15	-
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	327.782.349,58	249.118.059,27	184.908.036,50	184.908.036,50	-

DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	DESPESAS EMPENHADAS (d)	DESPESAS LIQUIDADAS (e)	DESPESAS PAGA (f)	INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR Ñ PROCESSADOS (g)	INSCR RPNP SEM DISPONIBILIDADE (h)
13- Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica	173.131.568,81	129.596.887,07	129.596.887,07	-	-
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	249.118.059,27	184.908.036,50	184.908.036,50	-	-
15- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	-	-	-	-	-
16- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	-	-	-	-	-
17- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas na Educação Infantil	-	-	-	-	-
18- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas em Despesa de Capital	-	-	-	-	-

INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal ²	VALOR EXIGIDO (i)	VALOR APLICADO (j)	VALOR APÓS DEDUÇÕES (k)	% APLICADO (l)
19- Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica	186.780.717,52	173.131.568,81	173.131.568,81	64,88
20- Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil	-	-	-	-
21- Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesas de Capital	-	-	-	-

INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit) ³	VALOR MÁXIMO PERMITIDO (m)	VALOR NÃO APLICADO (n)	VALOR Ñ APLIC APÓS AJUSTE (o)	% NÃO APLICADO (p)
22- Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício	26.682.959,65	17.711.537,18	17.711.537,18	6,64

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 APLICADO ATÉ O 1º QUADRIMESTRE (s)	VL APLIC ATÉ O 1º QUADRIMESTRE QUE INTEGRARA O LIMITE CONST. (t)	VALOR APLICADO APÓS O 1º QUADRIMESTRE (u)	VALOR NÃO APLICADO (v)
23- Total das Despesas custeadas com Superávit do FUNDEB	-	-	-	-	-	-
23.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	-	-	-	-	-	-
23.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT)	-	-	-	-	-	-

DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE - CUSTEADAS COM RECEITA DE IMPOSTOS (EXCETO FUNDEB)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS (d)	DESPESAS LIQUIDADAS (e)	DESPESAS PAGA (f)	INSCR EM RP Ñ PROC (g)
24- EDUCAÇÃO INFANTIL	200.467.826,62	152.936.844,56	92.258.212,71	92.068.174,60	-
24.1- Creche	134.216.027,64	108.795.165,01	63.064.811,51	62.978.373,02	-
24.2- Pré-escola	66.251.798,98	44.141.679,55	29.193.401,20	29.089.801,58	-
25- ENSINO FUNDAMENTAL	403.809.000,00	256.731.033,67	156.870.035,26	156.043.441,32	-
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	604.276.826,62	409.667.878,23	249.128.247,97	248.111.615,92	-

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))	434.036.284,47
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)	121.977.504,1
29 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB IMPOSTOS ⁴ = (L14h)	-
30 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS ^{4 e 7}	-
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))	459.636,45
32- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 – (28 + 29 + 30 + 31))	311.599.143,93

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL ^{2 e 5}	VALOR EXIGIDO (x)	VALOR APLICADO (w)	% APLICADO (y)
33- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	512.613.912,71	311.599.143,93	15,20

RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS E DO FUNDEB ⁸	SALDO INICIAL (z)	RP LIQUIDADOS (aa)	RP PAGOS (ab)	RP CANCELADOS (ac)	SALDO FINAL (ad)
34- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	113.967.332,43	88.136.176,34	110.249.536,26	459.636,45	3.258.159,72
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	113.967.332,43	88.136.176,34	110.249.536,26	459.636,45	3.258.159,72
34.1.1 - Processados	22.134.069,88	-	-	-	-
34.1.2 - Não Processados	91.833.262,55	88.136.176,34	88.115.466,38	459.636,45	3.258.159,72
34.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	-	-	-	-	-
34.2.1 - Processados	-	-	-	-	-
34.2.2 - Não Processados	-	-	-	-	-
34.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF)	-	-	-	-	-
34.3.1 - Processados	-	-	-	-	-
34.3.2 - Não Processados	-	-	-	-	-

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE		
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)
35- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	55.355.000,00	40.813.398,45
35.1- Salário-Educação	55.354.000,00	40.813.293,38
35.2- PDDE	-	-
35.3- PNAE	-	-
35.4- PNATE	1.000,00	105,07
35.5- Outras Transferências do FNDE	-	-
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO	-	-
37- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO	-	-
38- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO	-	-
39- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.372.000,00	2.122.284,51
40- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39)	56.727.000,00	42.935.788,03

DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (Por Área de Atuação) ⁶	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS (d)	DESPESAS LIQUIDADAS (e)	DESPESAS PAGA (f)	INSCR EM RP Nº PROC (g)
41- EDUCAÇÃO INFANTIL	176.650,42				
41.1- Creche					
41.2- Pré-escola	176.650,42	50.790,92	50.790,92	50.790,92	
42- ENSINO FUNDAMENTAL	50.205.173,38	50.015.134,05	1.356.741,20	1.356.741,20	
43- ENSINO MÉDIO					
44- ENSINO SUPERIOR					
45- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR					
46- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS (41 + 42 + 43 + 44 + 45)	50.381.823,80	50.015.134,05	1.356.741,20	1.356.741,20	-

TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS (d)	DESPESAS LIQUIDADAS (e)	DESPESAS PAGA (f)	INSCR EM RP Nº PROC (g)
47- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	1.095.026.000,00	762.076.953,16	485.360.137,79	483.257.124,79	-
47.1- Despesas Correntes	942.929.000,00	665.336.952,36	426.682.117,90	424.701.743,93	-
47.1.1- Pessoal Ativo	530.437.000,00	337.586.666,18	270.128.409,46	268.822.359,80	
47.1.2- Pessoal Inativo	980.000,00	635.829,76	414.711,28	414.711,28	
47.1.3- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	96.341.000,00	83.593.190,74	46.034.437,29	46.031.170,50	
47.1.4- Outras Despesas Correntes	315.171.000,00	243.521.265,68	110.104.559,87	109.433.502,35	
47.2- Despesas de Capital	152.097.000,00	96.740.000,80	58.678.019,89	58.555.380,86	-
47.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos					
47.2.2- Outras Despesas de Capital	152.097.000,00	96.740.000,80	58.678.019,89	58.555.380,86	

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	FUNDEB (ae)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (af)
48- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>	-	
49- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	266.829.596,45	40.813.293,38
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	184.908.036,50	-
50.1 ORÇAMENTO DO EXERCÍCIO	184.908.036,50	
50.2 RESTOS A PAGAR	-	
51- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	81.921.559,95	40.813.293,38
52- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
53- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
54- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	81.921.559,95	40.813.293,38