

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: 5º 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	1.988.876.000,00	1.669.385.233,59
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	55.763.000,00	50.845.915,71
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	124.344.000,00	149.052.703,62
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	1.683.986.000,00	1.387.916.548,53
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	124.783.000,00	81.570.065,73
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	1.019.125.000,00	899.020.841,90
2.1- Cota-Parte FPM	78.902.000,00	73.994.077,16
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	78.902.000,00	73.994.077,16
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	-	-
2.2- Cota-Parte ICMS	845.597.000,00	728.962.923,94
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	-	5.579.888,14
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	4.791.000,00	5.634.562,75
2.5- Cota-Parte ITR	5.000,00	1.574,17
2.6- Cota-Parte IPVA	89.830.000,00	84.847.815,74
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	3.008.001.000,00	2.568.406.075,49
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.6))	184.106.000,00	178.006.497,95
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))	567.894.250,00	464.095.020,92

FUNDEB		
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	331.881.000,00	329.412.632,78
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	331.881.000,00	329.412.632,78
6.1.1- Principal	331.470.000,00	328.583.986,27
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	411.000,00	828.646,51
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	-	-
6.2.1- Principal	-	-
6.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	-	-
6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT	-	-
6.3.1- Principal	-	-
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	-	-
7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 – 4)1	147.364.000,00	150.577.488,32

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

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS (d)	DESPESAS LIQUIDADAS (e)	DESPESAS PAGAS (f)	INSCR EM RP Ñ PROC (g)
10- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	230.977.455,17	177.322.582,47	167.821.708,71	167.796.566,41	-
10.1- Educação Infantil	70.830.455,17	43.653.007,30	40.813.596,47	40.813.596,47	-
10.1.1- Creche	27.647.435,31	19.174.863,96	17.555.423,73	17.555.423,73	-
10.1.2- Pré-escola	43.183.019,86	24.478.143,34	23.258.172,74	23.258.172,74	-
10.2- Ensino Fundamental	160.147.000,00	133.669.575,17	127.008.112,24	126.982.969,94	-
11- OUTRAS DESPESAS	99.597.596,31	79.970.376,09	72.992.022,08	72.978.983,76	-
11.1- Educação Infantil	53.623.596,31	37.873.718,68	35.266.818,58	35.264.295,90	-
11.1.1- Creche	42.051.053,15	28.106.521,04	26.460.623,18	26.458.100,50	-
11.1.2- Pré-escola	11.572.543,16	9.767.197,64	8.806.195,40	8.806.195,40	-
11.2- Ensino Fundamental	45.974.000,00	42.096.657,41	37.725.203,50	37.714.687,86	-
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	330.575.051,48	257.292.958,56	240.813.730,79	240.775.550,17	-

DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	DESPESAS EMPENHADAS (d)	DESPESAS LIQUIDADAS (e)	DESPESAS PAGAS (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	177.322.582,47	167.821.708,71	167.796.566,41	-	-
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	257.292.958,56	240.813.730,79	240.775.550,17	-	-
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 Federal2	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	230.588.842,95	177.322.582,47	177.322.582,47	53,83
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	32.941.263,28	72.119.674,22	72.119.674,22	21,89

INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superávit de Exercício Anterior)3	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERC ANTERIOR (q)	VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (r)	VALOR APLICADO APLICADO ATÉ O 1ºQUADRIMESTRE (s)	VL APLIC ATÉ O 1ºQUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONST. (t)	VALOR APLICADO APLICADO APÓS O 1ºQUADRIMESTRE (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 PAGAS (f)	INSCR EM RP Ñ PROC (g)
24- EDUCAÇÃO INFANTIL	204.291.263,33	169.824.905,21	125.652.776,94	125.209.566,60	-
24.1- Creche	134.610.075,54	115.155.643,57	88.001.125,32	87.698.668,24	-
24.2- Pré-escola	69.681.187,79	54.669.261,64	37.651.651,62	37.510.898,36	-
25- ENSINO FUNDAMENTAL	412.404.100,00	307.305.065,52	208.437.103,62	207.231.402,23	-
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	616.695.363,33	477.129.970,73	334.089.880,56	332.440.968,83	-

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))	574.903.611,35
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)	150.577.488,32
29 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB IMPOSTOS4 = (L14h)	-
30 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS4 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))	528.652,74
32- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 – (28 + 29 + 30 + 31))	423.797.470,29

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL2 e 5	VALOR EXIGIDO (x)	VALOR APLICADO (w)	% APLICADO (y)
33- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	642.101.518,87	423.797.470,29	16,50

RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS E DO FUNDEBS	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	89.456.253,30	111.466.769,96	528.652,74	1.971.909,73
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	113.967.332,43	89.456.253,30	111.466.769,96	528.652,74	1.971.909,73
34.1.1 - Processados	22.134.069,88	-	22.134.069,88	-	-
34.1.2 - Não Processados	91.833.262,55	89.456.253,30	89.332.700,08	528.652,74	1.971.909,73
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	51.010.665,82
35.1- Salário-Educação	55.354.000,00	51.010.530,73
35.2- PDDE	-	-
35.3- PNAE	-	-
35.4 - PNATE	1.000,00	135,09
35.5- Outras Transferências do FNDE	-	-
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	-	-
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	3.495.101,12
40- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39)	56.727.000,00	54.505.766,94

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 Ñ PROC (g)
41- EDUCAÇÃO INFANTIL	3.496.511,81	3.382.354,21	643.452,62	643.452,62	-
41.1- Creche	-	-	-	-	-
41.2- Pré-escola	3.496.511,81	3.382.354,21	643.452,62	643.452,62	-
42- ENSINO FUNDAMENTAL	60.392.173,38	58.683.134,05	10.291.535,14	9.142.230,22	-
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)	63.888.685,19	62.065.488,26	10.934.987,76	9.785.682,84	-

TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS (d)	DESPESAS LIQUIDADAS (e)	DESPESAS PAGA (f)	INSCR EM RP Ñ PROC (g)
47- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	1.118.261.000,00	864.473.600,39	650.841.328,02	647.057.551,06	-
47.1- Despesas Correntes	950.602.500,00	731.693.665,24	578.113.576,25	574.336.183,14	-
47.1.1- Pessoal Ativo	518.659.000,00	360.897.963,34	343.995.801,39	342.681.513,55	-
47.1.2- Pessoal Inativo	980.000,00	635.829,76	517.592,80	517.592,80	-
47.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	96.341.000,00	86.114.136,78	65.523.927,26	65.244.278,00	-
47.1.4- Outras Despesas Correntes	334.622.500,00	284.045.735,36	168.076.254,80	165.892.798,79	-
47.2- Despesas de Capital	167.658.500,00	132.779.935,15	72.727.751,77	72.721.367,92	-
47.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	-	-	-	-	-
47.2.2- Outras Despesas de Capital	167.658.500,00	132.779.935,15	72.727.751,77	72.721.367,92	-

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)	329.412.632,78	51.010.530,73
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	240.775.550,17	8.265.163,58
50.1 ORÇAMENTO DO EXERCÍCIO	240.775.550,17	8.265.163,58
50.2 RESTOS A PAGAR	-	-
51- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	88.637.082,61	42.745.367,15
52- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	-	-
53- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	-	-
54- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	88.637.082,61	42.745.367,15

FONTE: Sistema CECAM, Unidade Responsável: CONTABILIDADE. Emissão: 23/11/2021, às 09:25:55. Assinado Digitalmente no dia 23/11/2021, às 09:25:55.

1 SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (7) > 0 = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB, SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (7) < 0 = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

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

#####

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.

5 Nos 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.

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

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

RUBENS FURLAN
PREFEITO MUNICIPAL

GUSTAVO CESAR
SECRETÁRIO DE FINANÇAS

CRISTIANE DE CHIATTO TIJON
COORD. TÉCN. DE CONTAB.
E ORÇAMENTO

CLAUDEMIR PALMA DA SILVA
DEPTº. TÉCNICO DE PLANEJ.
E CONTR. DO ORÇAMENTO