

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: 6º 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	2.004.610.000,00	2.045.006.121,37				
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	55.763.000,00	52.883.726,48				
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	140.078.000,00	180.008.999,71				
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	1.683.986.000,00	1.702.611.244,94				
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	124.783.000,00	109.502.150,24				
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	1.042.699.500,00	1.103.369.128,29				
2.1- Cota-Parte FPM	91.762.000,00	95.299.458,57				
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	91.762.000,00	95.299.458,57				
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e	-	-				
2.2- Cota-Parte ICMS	856.311.500,00	905.411.855,26				
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	-	6.082.576,10				
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	4.791.000,00	6.775.734,81				
2.5- Cota-Parte ITR	5.000,00	7.768,72				
2.6- Cota-Parte IPVA	89.830.000,00	89.791.734,83				
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-				
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	3.047.309.500,00	3.148.375.249,66				
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.6))	184.106.000,00	218.003.903,83				
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)	577.721.375,00	569.089.908,59				
FUNDEB						
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)				
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	340.351.500,00	405.357.327,41				
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	340.351.500,00	405.357.327,41				
6.1.1- Principal	339.940.500,00	403.467.398,05				
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	411.000,00	1.889.929,36				
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	0,00	0,00				
6.2.1- Principal	0,00	0,00				
6.2.2- Rendimentos 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- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00				
7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 – 4) ¹	155.834.500,00	185.463.494,22				
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)		VALOR				
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT		0,00				
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR		0,00				
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS		0,00				
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	261.612.992,99	260.756.573,68	260.756.573,68	245.196.781,21	-	
10.1- Educação Infantil	65.058.201,21	64.403.558,19	64.403.558,19	60.625.109,58	-	
10.1.1- Creche	25.613.408,38	25.155.236,57	25.155.236,57	23.685.514,02	-	
10.1.2- Pré-escola	39.444.792,83	39.248.321,62	39.248.321,62	36.939.595,56	-	
10.2- Ensino Fundamental	196.554.791,78	196.353.015,49	196.353.015,49	184.571.671,63	-	
11- OUTRAS DESPESAS	107.583.298,79	105.904.123,51	105.404.123,51	101.652.163,37	500.000,00	
11.1- Educação Infantil	52.819.298,79	52.234.695,60	52.234.695,60	49.769.703,26	-	
11.1.1- Creche	38.223.225,89	37.762.686,94	37.762.686,94	35.669.945,32	-	
11.1.2- Pré-escola	14.596.072,90	14.472.008,66	14.472.008,66	14.099.757,94	-	
11.2- Ensino Fundamental	54.764.000,00	53.669.427,91	53.169.427,91	51.882.413,11	500.000,00	
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	369.196.291,78	366.660.697,19	366.160.697,19	346.848.897,58	500.000,00	
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	260.756.573,68	260.756.573,68	245.196.781,21	-	-	
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	366.660.697,19	366.160.697,19	346.848.897,58	500.000,00	-	
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	256.662.488,03	260.756.573,68	260.756.573,68	71,12		
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 N APLIC APÓS AJUSTE (o)	% NÃO APLICADO (p)		
22- Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício	40.535.732,74	38.696.630,22	38.696.630,22	9,55		
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 1º QUADRIMESTRE (s)	VL APLIC ATÉ O 1º QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONST. (t)	VALOR APLICADO 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 (e)	DESPESAS EMPENHADAS (d)	DESPESAS LIQUIDADAS (e)	DESPESAS PAGAS (f)	INSCR EM RP Ñ PROC (g)	
24- EDUCAÇÃO INFANTIL	209.922.263,33	202.072.323,92	175.226.255,57	175.197.772,20	26.836.068,33	
24.1- Creche	131.866.419,18	128.491.009,77	115.943.783,07	115.926.980,42	12.547.226,70	
24.2- Pré-escola	78.055.844,15	73.581.314,15	59.292.472,50	59.270.791,78	14.288.841,65	
25- ENSINO FUNDAMENTAL	412.966.320,79	392.281.561,72	333.452.085,28	332.495.697,32	58.829.476,44	
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	622.888.584,12	594.353.885,64	508.688.340,85	507.693.469,72	85.665.544,79	
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))					961.014.582,83	
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)					185.463.494,22	
29 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB IMPOSTOS ⁴ = (L1.4h)					0,00	
30 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS ^{4,7}					0,00	
31 (-) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCLADOS AO ENSINO = (L34.1(ac) + L34.2(ac))					1.275.173,48	
32- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE: (27 – (28 + 29 + 30 + 31))					774.275.915,13	
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	787.093.812,42	811.409.460,85	35,77			

RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS E DO FUNDEB	SALDO INICIAL (a)	RP LIQUIDADOS (aa)	RP PAGOS (ab)	RP CANCELADOS (ac)	SALDO FINAL (ad)
34- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	113.920.300,53	89.463.838,76	111.597.908,64	1.275.173,48	1.047.218,41
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	113.920.300,53	89.463.838,76	111.597.908,64	1.275.173,48	1.047.218,41
34.1.1 - Processados	22.134.069,88	-	22.134.069,88	-	-
34.1.2 - Não Processados	91.786.230,65	89.463.838,76	89.463.838,76	1.275.173,48	1.047.218,41
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	63.004.020,41
35.1 - Salário-Educação	55.354.000,00	61.298.766,81
35.2 - PDDE	-	-
35.3 - PNAE	-	-
35.4 - PNATE	1.000,00	228,00
35.5 - Outras Transferências do FNDE	-	1.705.025,60
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO	-	-
37- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADAS À EDUCAÇÃO	-	-
38- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO	-	-
39- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.372.000,00	5.071.655,07
40- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39)	56.727.000,00	68.075.675,48

DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (Por Área de Atuação)6	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS (d)	DESPESAS LIQUIDADAS (e)	DESPESAS PAGAS (f)	INSCR EM RP Ñ PROC (g)
41- EDUCAÇÃO INFANTIL	10.204.563,29	-	-	-	-
41.1- Creche	-	-	-	-	-
41.2- Pré-escola	10.204.563,29	9.973.720,59	9.508.698,18	9.508.698,18	465.022,41
42- ENSINO FUNDAMENTAL	64.733.548,38	55.616.088,13	45.401.004,13	45.401.004,13	10.215.084,00
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)	74.938.111,67	55.616.088,13	45.401.004,13	45.401.004,13	10.215.084,00

TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS (d)	DESPESAS LIQUIDADAS (e)	DESPESAS PAGAS (f)	INSCR EM RP Ñ PROC (g)
47- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	1.170.927.500,00	1.128.686.547,88	1.018.874.181,49	997.753.187,14	109.812.366,39
47.1- Despesas Correntes	983.070.000,00	946.805.418,41	888.312.998,74	867.304.504,39	58.492.419,67
47.1.1- Pessoal Ativo	519.684.810,93	511.029.934,83	501.892.366,37	481.329.459,92	9.137.568,46
47.1.2- Pessoal Inativo	980.000,00	671.210,73	671.210,73	671.210,73	-
47.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	85.281.000,00	84.960.025,10	84.213.222,37	84.213.222,37	746.802,73
47.1.4- Outras Despesas Correntes	377.124.189,07	350.144.247,75	301.536.199,27	301.090.611,37	48.608.048,48
47.2- Despesas de Capital	187.857.500,00	181.881.129,47	130.561.182,75	130.448.682,75	51.319.946,72
47.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	60.000,00	6.771,29	2.980,82	2.980,82	3.790,47
47.2.2- Outras Despesas de Capital	187.797.500,00	181.874.358,18	130.558.201,93	130.445.701,93	51.316.156,25

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)	405.357.327,41	61.298.766,81
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	346.848.897,58	-
50.1 ORÇAMENTO DO EXERCÍCIO	346.848.897,58	-
50.2 RESTOS A PAGAR	-	-
51- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	58.508.429,83	61.298.766,81
52- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	-	-
53- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	-	-
54- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	58.508.429,83	61.298.766,81

FONTE: Sistema CECAM, Unidade Responsável: CONTABILIDADE. Emissão: 28/01/2022, às 15:46:45. Assinado Digitalmente no dia 28/01/2022, às 15:46:45.

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.

3 Art. 25, § 3º, Lei 14.113/2020: "Até 10% (dez por cento) 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 primeiro quadrimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional" utilizados no 1º trimestre 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.

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 RP/PP 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.