

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: 1º 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	2.100.733.000,00	379.981.433,43				
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	61.806.000,00	1.614.893,76				
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	140.379.000,00	23.401.462,74				
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	1.779.128.000,00	335.041.281,62				
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	119.420.000,00	19.923.795,31				
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	981.094.000,00	151.041.185,60				
2.1- Cota-Parte FPM	92.460.000,00	21.215.702,71				
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	92.460.000,00	21.215.702,71				
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e	-	-				
2.2- Cota-Parte ICMS	877.134.000,00	128.178.864,50				
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	5.120.000,00	477.511,12				
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	6.360.000,00	1.162.811,82				
2.5- Cota-Parte ITR	20.000,00	6.295,45				
2.6- Cota-Parte IPVA	-	-				
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-				
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	3.081.827.000,00	531.022.619,03				
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.6))	212.844.000,00	40.802.908,42				
5- VALOR MÍNIMO A SER APLICADO ALEM 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))	557.612.750,00	91.952.746,34				
FUNDEB						
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)				
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	405.950.000,00	74.200.959,29				
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	405.950.000,00	74.200.959,29				
6.1.1- Principal	405.502.000,00	73.840.390,60				
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	448.000,00	360.568,69				
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	192.658.000,00	33.037.482,18				
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)		VALOR				
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT	37992689,66					
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR	37992689,66					
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	311.270.000,00	155.552.649,81	38.874.308,35	33.043.129,53	-	
10.1- Educação Infantil	80.221.000,00	49.266.304,40	10.566.159,88	8.420.893,21	-	
10.1.1- Creche	35.339.000,00	17.102.777,47	2.706.449,40	1.477.178,39	-	
10.1.2- Pré-escola	44.882.000,00	32.163.526,93	7.859.710,48	6.943.714,82	-	
10.2- Ensino Fundamental	231.049.000,00	106.286.345,41	28.308.148,47	24.622.236,32	-	
11- OUTRAS DESPESAS	133.376.630,22	71.001.864,20	7.043.583,61	6.998.362,39	-	
11.1- Educação Infantil	67.262.000,00	31.661.374,99	3.712.315,79	3.711.498,69	-	
11.1.1- Creche	54.352.000,00	24.835.543,27	2.852.417,33	2.852.417,33	-	
11.1.2- Pré-escola	12.910.000,00	6.825.831,72	859.898,46	859.081,36	-	
11.2- Ensino Fundamental	66.114.630,22	39.340.489,21	3.331.267,82	3.286.865,70	-	
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	444.646.630,22	226.554.514,01	45.917.891,96	40.041.491,92	-	
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	155.552.649,81	38.874.308,35	33.043.129,53	-	73.414.246,21	
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	226.554.514,01	45.917.891,96	40.041.491,92	-	113.656.924,50	
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 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	51.940.671,50	38.874.308,35	38.874.308,35	52,39		
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	7.420.095,93	152.353.554,72	266.010.479,22	358,30		
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	38.696.630,22	38.696.630,22	20.946.913,19	20.946.913,19	-	-
23.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	38.696.630,22	38.696.630,22	20.946.913,19	20.946.913,19	-	-
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	263.948.000,00	132.352.586,79	23.635.001,63	23.915.071,54	-	
24.1- Creche	169.095.913,45	83.635.739,51	20.767.781,24	19.158.053,26	-	
24.2- Pré-escola	93.852.086,55	48.716.847,28	4.867.220,39	4.757.018,28	-	
25- ENSINO FUNDAMENTAL	417.924.732,00	246.796.105,11	32.651.218,79	31.766.356,13	-	
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	680.872.732,00	379.148.691,90	58.286.220,42	55.681.427,67	-	
APURAÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL						
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))					125.151.025,57	
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)					33.037.482,18	
29 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB IMPOSTOS ⁴ = (L1.4h)					113.656.924,50	
30 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS ^{4,7}					54.523,87	
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))					-	
32- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE: (27 - (28 + 29 + 30 + 31))					21.597.904,98	
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	132.755.654,76	21.597.904,98	4,07			

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)
34- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	121.300.472,74	89.178.204,43	109.495.831,65	54.523,87	11.750.127,22
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	101.488.673,13	88.678.204,43	89.684.022,04	54.523,87	11.750.127,22
34.1.1 - Processados	1.809.194,74	-	1.802.589,35	-	6.605,39
34.1.2 - Não Processados	99.679.478,39	88.678.204,43	87.881.432,69	54.523,87	11.743.521,83
34.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	19.811.799,61	500.000,00	19.811.799,61	-	-
34.2.1 - Processados	19.311.799,61	-	19.311.799,61	-	-
34.2.2 - Não Processados	500.000,00	500.000,00	500.000,00	-	-
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)	68.788.000,00	15.625.280,01
35.1- Salário-Educação	62.605.000,00	14.792.612,01
35.2- PDDE	-	-
35.3- PNAE	6.152.000,00	832.668,00
35.4- PNATE	1.000,00	-
35.5- Outras Transferências do FNDE	-	-
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	5.265.000,00	1.585.047,38
40- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39)	74.023.000,00	17.210.327,39

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	1.405.088,42	1.105.496,84	43.326,23	43.326,23	-
41.1- Creche	445.163,68	434.928,83	11.686,73	11.686,73	-
41.2- Pré-escola	959.924,74	670.568,01	31.639,50	31.639,50	-
42- ENSINO FUNDAMENTAL	71.253.911,58	70.925.784,02	402.213,73	402.213,73	-
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)	72.659.000,00	72.031.280,86	445.539,96	445.539,96	-

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	1.513.534.630,22	697.975.229,96	113.775.827,04	106.104.537,01	-
47.1- Despesas Correntes	1.143.517.630,22	566.157.945,21	106.852.452,38	97.247.937,77	-
47.1.1- Pessoal Ativo	665.416.285,22	251.585.073,84	61.767.145,99	54.495.112,12	-
47.1.2- Pessoal Inativo	988.000,00	324.000,00	136.967,06	136.967,06	-
47.1.3- Transferências às instituições comunitárias, profissionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	113.316.000,00	49.498.918,75	18.128.207,03	16.535.282,07	-
47.1.4- Outras Despesas Correntes	363.797.345,00	264.749.952,62	26.820.132,30	26.080.576,52	-
47.2- Despesas de Capital	170.017.000,00	131.817.284,75	8.923.374,66	8.856.599,24	-
47.2.1- Transferências às instituições comunitárias, profissionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	24.000,00	-	-	-	-
47.2.2- Outras Despesas de Capital	169.993.000,00	131.817.284,75	8.923.374,66	8.856.599,24	-

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	FUNDEB (ae)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (af)
48- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>	28.508.429,83	9.946.051,81
49- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	74.200.959,29	14.863.041,95
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	59.833.291,53	9.354.969,44
50.1 ORÇAMENTO DO EXERCÍCIO	40.041.491,92	9.354.969,44
50.2 RESTOS A PAGAR	19.811.799,61	-
51- (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	72.856.097,59	15.454.124,32
52- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	-	-
53- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	-	-
54- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	72.856.097,59	15.454.124,32

FONTE: Sistema CECAM, Unidade Responsável: CONTABILIDADE. Emissão: 24/03/2022, às 13:49:44. Assinado Digitalmente no dia 24/03/2022, às 13:49:44.

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 F

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

3 Art. 25, § 3º, Lei 14.113/2010: "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

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 CÉSAR
Secretário de Finanças

SIMONE CASSIANO DE LIRA ALENCAR
Coordenadora Técnica de Contabilidade e Orçamento

CLAUDEMIR PALMA DA SILVA
Depto. Técnico de Planej. e Controle do Orçamento