

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: 2º 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	2.105.735.000,00	752.882.293,24
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	61.806.000,00	10.933.014,62
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	140.379.000,00	53.169.171,91
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	1.784.130.000,00	645.848.782,19
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	119.420.000,00	42.931.324,52
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	1.080.644.000,00	420.855.710,80
2.1- Cota-Parte FPM	92.460.000,00	37.591.855,96
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	92.460.000,00	37.591.855,96
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e		
2.2- Cota-Parte ICMS	877.584.000,00	303.158.480,48
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	5.120.000,00	955.022,24
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	6.360.000,00	2.268.202,75
2.5- Cota-Parte ITR	20.000,00	18.784,82
2.6- Cota-Parte IPVA	99.100.000,00	76.863.364,55
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro		
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	3.186.379.000,00	1.173.738.004,04
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.6))	212.844.000,00	83.980.137,12
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))	583.750.750,00	209.454.363,89

FUNDEB		
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	405950000	156263131,5
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	405950000	156263131,5
6.1.1- Principal	405502000	154752185,4
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	448000	1510946,02
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	0	0
6.2.1- Principal		
6.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira		
6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT	0	0
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	70.772.048,31

RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT	38696630,22
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR	38696630,22
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	311.071.000,00	210.473.485,07	110.284.980,75	104.284.409,35	-
10.1- Educação Infantil	80.123.000,00	52.588.121,32	32.602.479,15	30.343.272,80	-
10.1.1- Creche	25.630.874,61	19.768.610,93	12.446.357,81	11.433.097,25	-
10.1.2- Pré-escola	54.492.125,39	32.819.510,39	20.156.121,34	18.910.175,55	-
10.2- Ensino Fundamental	230.948.000,00	157.885.363,75	77.682.501,60	73.941.136,55	-
11- OUTRAS DESPESAS	133.100.630,22	71.138.869,30	7.642.327,82	7.616.431,53	-
11.1- Educação Infantil	67.236.000,00	31.678.261,13	3.784.322,93	3.784.182,04	-
11.1.1- Creche	54.352.000,00	24.836.826,09	2.853.700,15	2.853.700,15	-
11.1.2- Pré-escola	12.884.000,00	6.841.435,04	930.622,78	930.481,89	-
11.2- Ensino Fundamental	65.864.630,22	39.460.608,17	3.858.004,89	3.832.249,49	-
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	444.171.630,22	281.612.354,37	117.927.308,57	111.900.840,88	-

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	210.473.485,07	110.284.980,75	104.284.409,35		
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	281.612.354,37	117.927.308,57	111.900.840,88		86.629.947,15
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	109.384.192,02	210.473.485,07	210.473.485,07	134,69
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	15.626.313,15	-	125.349.222,92	135,66

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 APÓS AJUSTE O 1ºQUADRIMESTRE (s)	VL APLIC ATÉ O 1ºQUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONST. (t)	VALOR APLICADO APÓS O 1ºQUADRIMESTRE (u)	VALOR NÃO APLICADO (v)
23- Total das Despesas custeadas com Superávit do FUNDEB	38.696.630,22	38.696.630,22	38.696.630,22	38.696.630,22	-	-
23.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	38.696.630,22	38.696.630,22	38.696.630,22	38.696.630,22	-	-
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	263.349.000,00	187.394.300,95	64.657.710,47	63.620.672,51	-
24.1- Creche	169.432.746,73	115.700.551,98	46.886.186,14	46.642.968,51	-
24.2- Pré-escola	93.916.253,27	71.693.748,97	17.771.524,33	16.977.704,00	-
25- ENSINO FUNDAMENTAL	420.624.732,00	275.286.774,82	106.025.425,14	103.722.322,47	-
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	683.973.732,00	462.681.075,77	170.683.135,61	167.342.994,98	-

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))	327.307.074,40
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)	70.772.048,31
29 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB IMPOSTOS ⁴ = (L14h)	86.629.947,15
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))	154.655,87
32- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 – (28 + 29 + 30 + 31))	169.750.423,07

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	293.434.501,01	169.750.423,07	14,46

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	121.300.472,74	92.442.571,13	113.369.941,54	154.655,87	7.775.875,33
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	101.488.673,13	91.942.571,13	93.558.141,93	154.655,87	7.775.875,33
34.1.1 - Processados	1.809.194,74	-	1.802.589,35	-	6.605,39
34.1.2 - Não Processados	99.679.478,39	91.942.571,13	91.755.552,58	154.655,87	7.769.269,94
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 INFORMACOES 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)	68.884.000,00	28.719.939,59
35.1- Salário-Educação	62.731.000,00	26.221.795,19
35.2- PDDE	-	-
35.3- PNAE	6.152.000,00	2.498.004,00
35.4 - PNATE	1.000,00	140,40
35.5- Outras Transferências do FNDE	-	-
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	-	482.391,00
37- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO	-	-
38- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO	-	-
39- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	5.139.000,00	3.828.976,98
40- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39)	74.023.000,00	33.031.307,57

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	13.759.043,63	12.572.779,27	1.079.973,67	645.638,73	-
41.1- Creche	5.679.589,52	5.334.514,70	409.679,68	224.991,73	-
41.2- Pré-escola	8.079.454,11	7.238.264,57	670.293,99	420.647,00	-
42- ENSINO FUNDAMENTAL	52.835.136,85	49.234.464,00	4.099.035,47	2.652.086,69	-
43- ENSINO MÉDIO	6.064.819,52	5.891.970,79	1.585.180,24	1.098.007,14	-
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	67.699.214,06	6.764.189,38	4.395.732,56	-

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	1.316.635.630,22	846.580.955,01	322.227.226,06	309.356.864,64	-
47.1- Despesas Correntes	1.147.147.630,22	693.745.694,64	285.588.825,31	274.723.828,82	-
47.1.1- Pessoal Ativo	665.416.285,22	324.848.033,63	152.670.885,47	145.233.138,86	-
47.1.2- Pessoal Inativo	988.000,00	324.000,00	273.934,12	273.934,12	-
47.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	113.316.000,00	79.143.401,05	36.610.879,47	36.582.839,47	-
47.1.4- Outras Despesas Correntes	367.427.345,00	289.430.259,96	96.033.126,25	92.633.916,37	-
47.2- Despesas de Capital	169.488.000,00	152.835.260,37	36.638.400,75	34.633.035,82	-
47.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	324.000,00	120.000,00	10.000,00	10.000,00	-
47.2.2- Outras Despesas de Capital	169.164.000,00	152.715.260,37	36.628.400,75	34.623.035,82	-

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	FUNDEB (ae)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (af)
48- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>	58.508.429,83	9.946.051,81
49- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	156.263.131,45	26.221.795,19
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	131.712.640,49	12.064.295,41
50.1 ORÇAMENTO DO EXERCÍCIO	111.900.840,88	2.129.805,55
50.2 RESTOS A PAGAR	19.811.799,61	9.934.489,86
51- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	83.058.920,79	24.103.551,59
52- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	-	-
53- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	-	-
54- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	83.058.920,79	24.103.551,59

FONTE: Sistema CECAM, Unidade Responsável: CONTABILIDADE. Emissão: 25/05/2022, às 18:44:29. Assinado Digitalmente no dia 25/05/2022, às 18:44:29.

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

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
Coordenadoria Técnica de Contabilidade e Orçamento

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