

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: 3º 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	2.184.961.000,00	1.153.475.216,00
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	61.806.000,00	36.137.177,55
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	140.379.000,00	78.589.181,08
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	1.843.955.000,00	970.269.346,07
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	138.821.000,00	68.479.511,30
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	1.118.018.000,00	618.701.834,18
2.1- Cota-Parte FPM	92.460.000,00	56.718.344,17
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	92.460.000,00	56.718.344,17
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e		
2.2- Cota-Parte ICMS	914.958.000,00	463.449.116,14
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	5.120.000,00	1.432.533,36
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	6.360.000,00	3.045.652,26
2.5- Cota-Parte ITR	20.000,00	31.317,02
2.6- Cota-Parte IPVA	99.100.000,00	94.024.871,23
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro		
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	3.302.979.000,00	1.772.177.050,18

4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.6))	212.844.000,00	123.453.859,35
---	----------------	----------------

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))	612.900.750,00	319.590.403,20
---	----------------	----------------

FUNDEB		
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	405.950.000,00	232.587.109,36
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	405.950.000,00	232.587.109,36
6.1.1- Principal	405.502.000,00	229.819.066,18
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	448.000,00	2.768.043,18
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	R\$ 192.658.000,00	R\$ 106.365.206,83

RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT	R\$ 38.696.630,22
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR	R\$ 38.696.630,22
8.2- SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS	

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	315.571.000,00	234.660.687,93	190.068.315,99	184.336.572,82	-
10.1- Educação Infantil	83.223.000,00	63.648.078,28	58.421.131,51	56.737.308,38	-
10.1.1- Creche	32.063.002,93	29.668.436,38	29.384.767,63	28.370.822,92	-
10.1.2- Pré-escola	51.159.997,07	33.979.641,90	29.036.363,88	28.366.485,46	-
10.2- Ensino Fundamental	232.348.000,00	171.012.609,65	131.647.184,48	127.599.264,44	-
11- OUTRAS DESPESAS	130.600.630,22	71.298.646,84	8.112.959,63	8.085.747,70	-
11.1- Educação Infantil	64.736.000,00	31.691.575,51	3.797.637,31	3.795.516,40	-
11.1.1- Creche	51.852.000,00	24.843.296,11	2.860.170,17	2.858.049,26	-
11.1.2- Pré-escola	12.884.000,00	6.848.279,40	937.467,14	937.467,14	-
11.2- Ensino Fundamental	65.864.630,22	39.607.071,33	4.315.322,32	4.290.231,30	-
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	446.171.630,22	305.959.334,77	198.181.275,62	192.422.320,52	-

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	234.660.687,93	190.068.315,99	184.336.572,82		
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	305.959.334,77	198.181.275,62	192.422.320,52		34.675.595,19
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	162.810.976,55	234.660.687,93	234.660.687,93	100,89
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	23.258.710,94	-	73.372.225,41	-

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	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 PAGA (f)	INSCR EM RP Ñ PROC (g)
24- EDUCAÇÃO INFANTIL	261.230.000,00	210.908.412,33	107.980.381,89	107.225.501,59	-
24.1- Creche	168.651.138,67	137.241.260,78	74.128.865,78	73.531.646,36	-
24.2- Pré-escola	92.578.861,33	73.667.151,55	33.851.516,11	33.693.855,23	-
25- ENSINO FUNDAMENTAL	480.482.732,00	328.122.540,15	173.988.027,28	172.742.498,16	-
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	741.712.732,00	539.030.952,48	281.968.409,17	279.967.999,75	-

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))		518.846.315,01
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)		106.365.206,83
29 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB IMPOSTOS ⁴ = (L14h)		34.675.595,19
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))		201.155,14
32- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 - (28 + 29 + 30 + 31))		377.604.357,85

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	443.044.262,55	377.604.357,85	21,31

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	121.300.472,74	94.198.974,20	115.298.677,19	201.155,14	5.800.640,41
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	101.488.673,13	93.698.974,20	95.486.877,58	201.155,14	5.800.640,41
34.1.1 - Processados	1.809.194,74		1.802.589,35	-	6.605,39
34.1.2 - Não Processados	99.679.478,39	93.698.974,20	93.684.288,23	201.155,14	5.794.035,02
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)	68.884.000,00	41.823.408,43
35.1- Salário-Educação	62.731.000,00	37.625.792,03
35.2- PDDE		
35.3- PNAE	6.152.000,00	4.197.476,00
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	5.746.607,88
40- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39)	74.023.000,00	48.052.407,31

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	14.436.481,28	9.439.140,19	4.516.084,17	4.504.550,96	-
41.1- Creche	6.149.144,11	4.136.338,35	1.911.375,05	1.899.841,84	
41.2- Pré-escola	8.287.337,17	5.302.801,84	2.604.709,12	2.604.709,12	
42- ENSINO FUNDAMENTAL	54.991.219,56	36.214.395,49	17.810.007,52	17.801.354,72	
43- ENSINO MÉDIO	6.287.299,16	5.129.878,29	3.166.426,56	3.166.426,56	
44- ENSINO SUPERIOR					
45- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR					
46- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS (41 + 42 + 43 + 44 + 45)	75.715.000,00	50.783.413,97	25.492.518,25	25.472.332,24	-

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	1.376.574.630,22	942.487.351,81	548.181.066,82	539.324.159,79	-
47.1- Despesas Correntes	1.197.827.630,22	776.486.773,00	482.766.612,19	473.909.705,16	-
47.1.1- Pessoal Ativo	665.416.285,22	367.531.636,37	252.209.792,75	244.967.916,56	
47.1.2- Pessoal Inativo	988.000,00	416.270,22	410.901,18	410.901,18	
47.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	116.616.000,00	95.016.193,73	57.965.911,94	57.628.136,94	
47.1.4- Outras Despesas Correntes	414.807.345,00	313.522.672,68	172.180.006,32	170.902.750,48	
47.2- Despesas de Capital	178.747.000,00	166.000.578,81	65.414.454,63	65.414.454,63	-
47.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	534.000,00	241.908,50	81.908,50	81.908,50	
47.2.2- Outras Despesas de Capital	178.213.000,00	165.758.670,31	65.332.546,13	65.332.546,13	

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)	232.587.109,36	37.625.792,03
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	212.234.120,13	17.560.265,72
50.1 ORÇAMENTO DO EXERCÍCIO	192.422.320,52	17.560.265,72
50.2 RESTOS A PAGAR	19.811.799,61	-
51- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	78.861.419,06	30.011.578,12
52- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
53- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
54- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	78.861.419,06	30.011.578,12

FONTE: Sistema CECAM, Unidade Responsável: CONTABILIDADE. Emissão: 21/07/2022, às 11:26:11. Assinado Digitalmente no dia 21/07/2022, às 11:26:11.

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

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