PREFEITURA MUNICIPAL DE BARUERI

RUA PROF. JOÃO DA MATTA E LUZ, 84
CNPJ N° 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	2.401.306.500,00	2.407.171.544,06
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	61.806.000,00	57.770.502,59
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	150.379.000,00	149.149.596,36
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	2.040.735.500,00	2.041.461.481,45
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	148.386.000,00	158.789.963,66
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	1.196.604.500,00	1.182.624.243,79
2.1- Cota-Parte FPM	107.262.500,00	119.821.017,35
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	107.262.500,00	119.821.017,35
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e		
2.2- Cota-Parte ICMS	965.742.000,00	934.976.618,97
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	6.360.000,00	5.631.666,22
2.4- Cota-Parte ITR	20.000,00	79.382,18
2.5- Cota-Parte IPVA	112.100.000,00	119.250.492,35
2.6- Cota-Parte IOF-Ouro		
2.7- Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	5.120.000,00	2.865.066,72
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	3.597.911.000,00	3.589.795.787,85

4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))	212.844.000,00	233.924.312,81
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))	686.633.750,00	663.524.634,15

FUNDEB		
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	**PREVISÃO ATUALIZADA (a)**	**RECEITAS REALIZADAS (b)**
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	445.650.000,00	457.892.930,81
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	445.650.000,00	457.892.930,81
6.1.1- Principal	440.002.000,00	450.814.958,66
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	5.648.000,00	7.077.972,15
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]	227.158.000,00	216.890.645,85

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

DESPESAS DO FUNDEB	**DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)**	**DESPESAS EMPENHADAS (d)**	**DESPESAS LIQUIDADA (e)**	**DESPESAS PAGA (f)**	**INSCR EM RP Ñ PROC (g)**
10- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	404.786.000,01	399.487.413,84	388.531.348,33	383.999.986,81	10.956.065,51
10.1- Educação Infantil	115.698.000,01	115.119.861,98	115.119.861,98	113.677.383,04	-
10.1.1- Creche	60.323.530,37	60.028.838,43	60.028.838,43	59.134.459,17	-
10.1.2- Pré-escola	55.374.469,64	55.091.023,55	55.091.023,55	54.542.923,87	-
10.2- Ensino Fundamental	289.088.000,00	284.367.551,86	273.411.486,35	270.322.603,77	10.956.065,51
11- OUTRAS DESPESAS	98.794.630,21	97.102.147,19	97.102.147,19	96.552.077,08	-
11.1- Educação Infantil	31.729.999,99	30.199.937,20	30.199.937,20	30.058.821,51	-
11.1.1- Creche	6.471.557,91	6.078.190,07	6.078.190,07	6.020.832,78	-
11.1.2- Pré-escola	25.258.442,08	24.121.747,13	24.121.747,13	24.037.988,73	-
11.2- Ensino Fundamental	67.064.630,22	66.902.209,99	66.902.209,99	66.493.255,57	-
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	503.580.630,22	496.589.561,03	485.633.495,52	480.552.063,89	10.956.065,51

DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	**DESPESAS EMPENHADAS (d)**	**DESPESAS LIQUIDADA (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	399.487.413,84	388.531.348,33	383.999.986,81	10.956.065,51	
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	496.589.561,03	485.633.495,52	480.552.063,89	10.956.065,51	-
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	320.525.051,57	399.487.413,84	388.531.348,33	84,85
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	45.789.293,08	-	-	-

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) = (r) - (s) - (u)**
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 LIQUIDADA (e)**	**DESPESAS PAGA (f)**	**INSCR EM RP Ñ PROC (g)**
24- EDUCAÇÃO INFANTIL	296.719.000,00	284.308.669,53	252.964.858,33	252.918.311,28	31.343.811,20
24.1- Creche	193.951.901,61	187.247.353,10	173.686.117,94	173.672.750,12	13.561.235,16
24.2- Pré-escola	102.767.098,39	97.061.316,43	79.278.740,39	79.245.561,16	17.782.576,04
25- ENSINO FUNDAMENTAL	501.527.209,62	487.045.274,61	433.146.844,30	430.086.166,02	53.898.430,31
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	798.246.209,62	771.353.944,14	686.111.702,63	683.004.477,30	85.242.241,51

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))	1.306.640.135,39
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)	216.890.645,85
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 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))	2.088.667,78
32- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 – (28 + 29 + 30 + 31))	1.087.660.821,76

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	897.448.946,96	1.087.660.821,76	30,30

RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS E DO FUNDEB8	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	98.082.851,96	119.197.240,92	2.088.667,78	14.564,04
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	101.488.673,13	97.582.851,96	99.385.441,31	2.088.667,78	14.564,04
34.1.1 - Processados	1.809.194,74		1.802.589,35	-	6.605,39
34.1.2 - Não Processados	99.679.478,39	97.582.851,96	97.582.851,96	2.088.667,78	7.958,65
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)	74.087.000,00	82.353.364,79
35.1- Salário-Educação	67.931.000,00	73.774.511,68
35.2- PDDE	1.000,00	71,11
35.3- PNAE	6.153.000,00	8.578.118,10
35.4 - PNATE	2.000,00	663,90
35.5- Outras Transferências do FNDE	-	-
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	482.000,00	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	9.036.000,00	10.140.700,67
40- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39)	83.605.000,00	92.976.456,46

DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (Por Área de Atuação)6	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS (d)	DESPESAS LIQUIDADA (e)	DESPESAS PAGA (f)	INSCR EM RP Ñ PROC (g)
41- EDUCAÇÃO INFANTIL	16.821.157,25	16.408.900,72	15.587.973,54	15.587.973,54	820.927,18
41.1- Creche	6.936.546,07	6.891.580,51	6.348.250,49	6.348.250,49	543.330,02
41.2- Pré-escola	9.884.611,18	9.517.320,21	9.239.723,05	9.239.723,05	277.597,16
42- ENSINO FUNDAMENTAL	67.534.160,64	65.518.539,58	64.485.760,91	64.485.760,91	1.032.778,67
43- ENSINO MÉDIO	5.536.682,11	5.277.883,14	4.835.094,09	4.835.094,09	442.789,05
44- ENSINO SUPERIOR					
45- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR					
46- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS (41 + 42 + 43 + 44 + 45)	89.892.000,00	87.205.323,44	84.908.828,54	84.908.828,54	2.296.494,90

TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS (d)	DESPESAS LIQUIDADA (e)	DESPESAS PAGA (f)	INSCR EM RP Ñ PROC (g)
47- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	1.509.004.630,22	1.468.205.169,35	1.358.032.422,90	1.348.395.513,16	110.172.746,45
47.1- Despesas Correntes	1.321.223.630,22	1.284.979.457,27	1.202.292.840,24	1.192.677.174,90	82.686.617,03
47.1.1- Pessoal Ativo	654.942.285,22	634.434.444,73	616.165.446,87	607.318.696,51	18.268.997,86
47.1.2- Pessoal Inativo	893.000,00	547.868,24	547.868,24	547.868,24	-
47.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	134.002.000,00	132.586.646,93	130.066.917,54	130.066.917,54	2.519.729,39
47.1.4- Outras Despesas Correntes	531.386.345,00	517.410.497,37	455.512.607,59	454.743.692,61	61.897.889,78
47.2- Despesas de Capital	187.781.000,00	183.225.712,08	155.739.582,66	155.718.338,26	27.486.129,42
47.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	1.240.000,00	1.216.934,09	1.216.934,09	1.216.934,09	-
47.2.2- Outras Despesas de Capital	186.541.000,00	182.008.777,99	154.522.648,57	154.501.404,17	27.486.129,42

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)	457.892.930,81	73.774.511,68
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	500.363.863,50	83.720.563,49
50.1 ORÇAMENTO DO EXERCÍCIO	480.552.063,89	73.786.073,63
50.2 RESTOS A PAGAR	19.811.799,61	9.934.489,86
51- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	16.037.497,14	-
52- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
53- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
54- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	16.037.497,14	-

FONTE: Sistema CECAM, Unidade Responsável: CONTABILIDADE. Emissão: 23/01/2023, às 11:50:39. Assinado Digitalmente no dia 23/01/2023, às 11:50:39.

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 subseqüente, 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 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	KELLY CRISTINA BILDZIUKAS	SIMONE CASSIANO DE LIRA ALENCAR	CLAUDEMIR PALMA DA SILVA
Prefeito Municipal	Secretária Adjunta	Coordenadoria Téc. De Contabilidade e Orçamento	Divisão de Controle Constitucionais e Avaliação