

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	2.515.836.000,00	411.156.140,36
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	69.108.000,00	2.220.101,36
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	163.728.000,00	16.078.179,76
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	2.122.764.000,00	368.843.948,28
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	160.236.000,00	24.013.910,96
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	1.302.000.000,00	254.812.195,53
2.1- Cota-Parte FPM	123.180.000,00	23.383.736,91
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	123.180.000,00	23.383.736,91
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	-	-
2.2- Cota-Parte ICMS	1.049.460.000,00	152.762.397,63
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	-	-
2.4- Cota-Parte ITR	6.180.000,00	823.781,99
2.5- Cota-Parte IPVA	60.000,00	9.803,12
2.6- Cota-Parte IOF-Ouro	123.120.000,00	77.832.475,88
2.7- Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	-	-
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	3.817.836.000,00	665.968.335,89
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))	260.400.000,00	50.962.439,02
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))	694.059.000,00	115.529.644,95

FUNDEB		
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	492.000.000,00	92.246.576,06
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	492.000.000,00	92.246.576,06
6.1.1- Principal	486.000.000,00	91.767.720,64
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	6.000.000,00	478.855,42
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	225.600.000,00	40.805.281,62

RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)	VALOR
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT	-
8.1- SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR	-
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	344.004.000,00	195.850.260,65	40.294.956,98	40.183.387,48	-
10.1- Educação Infantil	111.182.000,00	59.384.922,77	13.674.439,92	13.641.997,51	-
10.1.1- Creche	53.742.586,20	36.491.506,75	9.328.321,05	9.328.321,05	-
10.1.2- Pré-escola	57.439.413,80	22.893.416,02	4.346.118,87	4.313.676,46	-
10.2- Ensino Fundamental	232.822.000,00	136.465.337,88	26.620.517,06	26.541.389,97	-
11- OUTRAS DESPESAS	146.862.000,00	32.465.577,19	8.920.041,14	8.919.651,64	-
11.1- Educação Infantil	81.236.000,00	7.783.195,76	2.062.498,85	2.062.498,85	-
11.1.1- Creche	63.686.000,00	3.094.608,22	936.664,28	936.664,28	-
11.1.2- Pré-escola	17.550.000,00	4.688.587,54	1.125.834,57	1.125.834,57	-
11.2- Ensino Fundamental	65.626.000,00	24.682.381,43	6.857.542,29	6.857.152,79	-
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	490.866.000,00	228.315.837,84	49.214.998,12	49.103.039,12	-

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	195.850.260,65	40.294.956,98	40.183.387,48	-	-
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	228.315.837,84	49.214.998,12	49.103.039,12	-	136.069.261,78
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	64.572.603,24	195.850.260,65	195.850.260,65	212,31
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	9.224.657,61	136.069.261,78	272.138.523,56	295,01

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) = (r) - (s) - (u)
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 (c)	DESPESAS EMPENHADAS (d)	DESPESAS LIQUIDADAS (e)	DESPESAS PAGAS (f)	INSCR EM RP Ñ PROC (g)
24- EDUCAÇÃO INFANTIL	272.661.000,00	157.438.067,92	26.587.960,45	26.330.909,70	-
24.1- Creche	191.534.529,38	110.220.336,59	23.270.637,71	23.169.366,50	-
24.2- Pré-escola	81.126.470,62	47.217.731,33	3.317.322,74	3.161.543,20	-
25- ENSINO FUNDAMENTAL	548.139.900,00	219.606.665,14	58.019.753,97	56.085.501,34	-
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	820.800.900,00	377.044.733,06	84.607.714,42	82.416.411,04	-

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))	133.822.712,54
28 (c) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)	40.805.281,62
29 (c) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB IMPOSTOS ⁴ = (L14h)	-
30 (c) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS ⁴⁺⁷	-
31 (c) CANCELAMENTO NO EXERCÍCIO DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (L34.1(ac) + L34.2(ac))	14.595,00
32- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 - (28 + 29 + 30 + 31))	93.002.835,92

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	166.492.083,97	93.002.835,92	13,97

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	104.395.270,90	70.374.133,39	78.111.076,91	14.595,00	26.269.598,99
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	88.357.773,76	59.418.067,88	62.073.579,77	14.595,00	26.269.598,99
34.1.1 - Processados	3.113.830,72	-	3.107.225,33	-	6.605,39
34.1.2 - Não Processados	85.243.943,04	59.418.067,88	58.966.354,44	14.595,00	26.262.993,60
34.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	16.037.497,14	10.956.065,51	16.037.497,14	-	-
34.2.1 - Processados	5.081.431,63	-	5.081.431,63	-	-
34.2.2 - Não Processados	10.956.065,51	10.956.065,51	10.956.065,51	-	-
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)	82.116.000,00	17.192.835,00
35.1- Salário-Educação	75.840.000,00	16.335.767,36
35.2- PDDE		
35.3- PNAE	6.264.000,00	857.067,64
35.4 - PNATE	12.000,00	-
35.5- Outras Transferências do FNDE		
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS		
37- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO		
38- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO		
39- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	9.048.000,00	1.774.442,53
40- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39)	91.164.000,00	18.967.277,53

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	17.267.063,65	10.396.071,94	1.332.286,30	1.209.389,58	-
41.1- Creche	5.636.692,46	4.034.082,55	786.454,25	736.566,87	-
41.2- Pré-escola	11.630.371,19	6.361.989,39	545.832,05	472.822,71	-
42- ENSINO FUNDAMENTAL	64.855.942,39	48.530.338,44	3.513.212,13	2.997.936,62	-
43- ENSINO MÉDIO	6.171.993,96	5.626.682,78	1.202.668,80	1.202.668,80	-
44- ENSINO SUPERIOR					
45- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR					
46- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS (41 + 42 + 43 + 44 + 45)	88.295.000,00	64.553.093,16	6.048.167,23	5.409.995,00	-

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	1.533.923.400,00	699.440.581,90	161.493.277,24	157.341.986,29	-
47.1- Despesas Correntes	1.451.374.400,00	631.413.996,15	143.095.194,82	138.984.806,42	-
47.1.1- Pessoal Ativo	737.035.290,00	245.882.750,49	63.581.975,98	62.069.172,20	-
47.1.2- Pessoal Inativo	1.092.000,00	154.800,00	-	-	-
47.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	153.168.000,00	82.342.880,00	21.534.991,35	21.534.991,35	-
47.1.4- Outras Despesas Correntes	560.079.110,00	303.033.565,66	57.978.227,49	55.380.642,87	-
47.2- Despesas de Capital	82.549.000,00	68.026.585,75	18.398.082,42	18.357.179,87	-
47.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	168.000,00	-	-	-	-
47.2.2- Outras Despesas de Capital	82.381.000,00	68.026.585,75	18.398.082,42	18.357.179,87	-

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	FUNDEB (ae)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (af)
48- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE -EXERCÍCIO ANTERIOR->	16.037.497,14	-
49- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	92.246.576,06	16.335.767,36
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	65.140.536,26	4.207.326,20
50.1 ORÇAMENTO DO EXERCÍCIO	49.103.039,12	4.207.326,20
50.2 RESTOS A PAGAR	16.037.497,14	-
51- (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	43.143.536,94	12.128.441,16
52- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
53- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)		
54- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	43.143.536,94	12.128.441,16

FONTE: Sistema CECAM, Unidade Responsável: CONTABILIDADE. Emissão: 14/03/2023, às 11:38:14. Assinado Digitalmente no dia 14/03/2023, às 11:38:14.

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.

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 CESAR
Secretário de Finanças

CRISTIANE DE CHIATTO TIJON
Coordenadora Téc. De Contabilidade e Orçamento

CLAUDEMIR PALMA DA SILVA
Divisão de Controle Constitucionais e Avaliação