

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	2.523.387.000,00	1.278.231.859,51
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	69.108.000,00	52.064.560,11
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	163.728.000,00	71.884.716,82
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	2.130.315.000,00	1.074.501.426,60
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	160.236.000,00	79.781.155,98
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	1.302.000.000,00	632.864.190,29
2.1- Cota-Parte FPM	123.180.000,00	60.988.597,87
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	123.180.000,00	60.988.597,87
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e		
2.2- Cota-Parte ICMS	1.049.460.000,00	439.997.222,87
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação		
2.4- Cota-Parte ITR	6.180.000,00	2.455.229,08
2.5- Cota-Parte IPVA	60.000,00	100.396,15
2.6- Cota-Parte IOF-Ouro	123.120.000,00	129.322.744,32
2.7- Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais		
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	3.825.387.000,00	1.911.096.049,80

4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))	260.400.000,00	126.572.837,81
---	----------------	----------------

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))	695.946.750,00	351.201.174,64
---	----------------	----------------

FUNDEB		
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	492.000.000,00	234.850.414,06
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	492.000.000,00	234.850.414,06
6.1.1- Principal	486.000.000,00	232.942.213,22
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	6.000.000,00	1.908.200,84
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	106.369.375,41

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	326.379.000,02	200.355.922,08	176.849.709,96	176.627.424,84	-
10.1- Educação Infantil	110.182.000,01	60.824.920,64	56.931.770,34	56.894.635,90	-
10.1.1- Creche	54.741.156,30	37.716.549,02	36.711.564,30	36.711.564,30	-
10.1.2- Pré-escola	55.440.843,71	23.108.371,62	20.220.206,04	20.183.071,60	-
10.2- Ensino Fundamental	216.197.000,01	139.531.001,44	119.917.939,62	119.732.788,94	-
11- OUTRAS DESPESAS	139.016.999,98	34.739.997,77	32.781.939,06	32.722.211,59	-
11.1- Educação Infantil	69.877.999,99	8.335.060,41	7.474.393,05	7.474.393,05	-
11.1.1- Creche	48.365.340,06	3.111.212,89	2.915.807,44	2.915.807,44	-
11.1.2- Pré-escola	21.512.659,93	5.223.847,52	4.558.585,61	4.558.585,61	-
11.2- Ensino Fundamental	69.138.999,99	26.404.937,36	25.307.546,01	25.247.818,54	-
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	465.396.000,00	235.095.919,85	209.631.649,02	209.349.636,43	-

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	200.355.922,08	176.849.709,96	176.627.424,84		-
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	235.095.919,85	209.631.649,02	209.349.636,43		-
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	164.395.289,84	200.355.922,08	200.355.922,08	85,31
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	23.485.041,41	245.505,79	245.505,79	0,10

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)
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	315.389.000,00	248.964.083,26	131.404.380,36	131.335.067,82	-
24.1- Creche	229.860.712,08	178.223.457,04	94.948.312,54	94.922.623,25	-
24.2- Pré-escola	85.528.287,92	70.740.626,22	36.456.067,82	36.412.444,57	-
25- ENSINO FUNDAMENTAL	609.370.703,18	445.709.697,67	216.538.974,40	215.963.600,19	-
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	924.759.703,18	694.673.780,93	347.943.354,76	347.298.668,01	-

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))		557.575.003,78
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)		106.369.375,41
29 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB IMPOSTOS ⁴ = (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))		84.406,03
32- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 - (28 + 29 + 30 + 31))		451.121.222,34

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	477.774.012,45	451.121.222,34	23,61

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	104.395.270,90	91.643.681,58	99.830.529,96	84.406,03	4.480.334,91
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	88.357.773,76	80.687.616,07	83.793.032,82	84.406,03	4.480.334,91
34.1.1 - Processados	3.113.830,72	-	3.107.225,33	-	6.605,39
34.1.2 - Não Processados	85.243.943,04	80.687.616,07	80.685.807,49	84.406,03	4.473.729,52
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 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)	82.116.000,00	47.261.559,60
35.1- Salário-Educação	75.840.000,00	41.717.993,96
35.2- PDDE	-	1.400,00
35.3- PNAE	6.264.000,00	5.542.165,64
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	4.896.025,68
40- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39)	91.164.000,00	52.157.585,28

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	18.730.560,69	12.517.309,14	7.200.510,54	6.744.744,30	-
41.1- Creche	6.748.175,62	5.189.587,56	3.512.468,09	3.311.659,13	-
41.2- Pré-escola	11.982.385,07	7.327.721,58	3.688.042,45	3.433.085,17	-
42- ENSINO FUNDAMENTAL	59.526.973,76	51.393.469,50	24.610.810,60	22.442.403,13	-
43- ENSINO MÉDIO	6.761.465,55	6.420.856,48	4.331.321,13	4.331.321,13	-
44- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-
45- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-
46- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS (41 + 42 + 43 + 44 + 45)	85.019.000,00	70.331.635,12	36.142.642,27	33.518.468,56	-

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	1.611.112.803,18	1.063.393.910,17	650.111.188,06	644.806.773,56	-
47.1- Despesas Correntes	1.456.650.803,18	924.843.922,82	589.863.257,85	584.570.093,35	-
47.1.1- Pessoal Ativo	690.782.290,00	291.746.737,60	265.183.991,32	263.362.326,84	-
47.1.2- Pessoal Inativo	-	-	-	-	-
47.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	153.168.000,00	113.931.480,00	70.734.829,67	70.734.829,67	-
47.1.4- Outras Despesas Correntes	612.700.513,18	519.165.705,22	253.944.436,86	250.472.936,84	-
47.2- Despesas de Capital	154.462.000,00	138.549.987,35	60.247.930,21	60.236.680,21	-
47.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	168.000,00	-	-	-	-
47.2.2- Outras Despesas de Capital	154.294.000,00	138.549.987,35	60.247.930,21	60.236.680,21	-

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)	234.850.414,06	41.717.993,96
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	225.387.133,57	26.232.922,85
50.1 ORÇAMENTO DO EXERCÍCIO	209.349.636,43	26.232.922,85
50.2 RESTOS A PAGAR	16.037.497,14	-
51- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	25.500.777,63	15.485.071,11
52- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	-	-
53- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	-	-
54- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	25.500.777,63	15.485.071,11

FONTE: Sistema CECAM, Unidade Responsável: CONTABILIDADE. Emissão: 06/07/2023, às 11:59:08. Assinado Digitalmente no dia 06/07/2023, às 11:59:08.

1 SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (7) > 0 = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB, SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (7) < 0 = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TR.

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 adi

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

SIMONE CASSIANO DE LIRA ALENCAR
Coordenadoria Técnica de Contabilidade e Orçamento

CLAUDEMIR PALMA DA SILVA
Divisão de Controle Constitucionais e Avaliação