

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	2.523.387.000,00	825.054.894,58
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	69.108.000,00	25.691.806,71
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	163.728.000,00	38.553.251,37
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	2.130.315.000,00	710.818.782,18
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	160.236.000,00	49.991.054,32
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	1.302.000.000,00	425.365.706,85
2.1- Cota-Parte FPM	123.180.000,00	40.936.594,22
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	123.180.000,00	40.936.594,22
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e e	-	-
2.2- Cota-Parte ICMS	1.049.460.000,00	272.827.547,94
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	-	-
2.4- Cota-Parte ITR	6.180.000,00	1.613.070,31
2.5- Cota-Parte IPVA	60.000,00	14.481,23
2.6- Cota-Parte IOF-Ouro	123.120.000,00	109.974.013,15
2.7- Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	-	-
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	3.825.387.000,00	1.250.420.601,43

4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))	260.400.000,00	85.073.141,23
---	----------------	---------------

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	227.532.009,13
---	----------------	----------------

FUNDEB		
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	492.000.000,00	155.223.413,92
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	492.000.000,00	155.223.413,92
6.1.1- Principal	486.000.000,00	154.003.812,54
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	6.000.000,00	1.219.601,38
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	68.930.671,31

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	342.379.000,00	198.061.805,78	105.816.918,18	105.731.532,32	-
10.1- Educação Infantil	111.182.000,00	59.942.576,36	34.349.893,07	34.349.893,07	-
10.1.1- Creche	53.741.803,04	36.959.596,06	22.444.122,75	22.444.122,75	-
10.1.2- Pré-escola	57.440.196,96	22.982.980,30	11.905.770,32	11.905.770,32	-
10.2- Ensino Fundamental	231.197.000,00	138.119.229,42	71.467.025,11	71.381.639,25	-
11- OUTRAS DESPESAS	148.487.000,00	33.097.942,46	20.232.022,07	20.230.492,60	-
11.1- Educação Infantil	81.461.000,00	7.944.298,88	4.647.158,76	4.647.158,76	-
11.1.1- Creche	63.631.343,45	3.104.444,94	2.003.316,53	2.003.316,53	-
11.1.2- Pré-escola	17.829.656,55	4.839.853,94	2.643.842,23	2.643.842,23	-
11.2- Ensino Fundamental	67.026.000,00	25.153.643,58	15.584.863,31	15.583.333,84	-
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	490.866.000,00	231.159.748,24	126.048.940,25	125.962.024,92	-

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	198.061.805,78	105.816.918,18	105.731.532,32	-	-
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	231.159.748,24	126.048.940,25	125.962.024,92	-	75.936.334,32
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	108.656.389,74	198.061.805,78	198.061.805,78	127,60
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 NO EXERCÍCIO ANTERIOR (n)	VALOR Ñ APLIC APÓS AJUSTE (o)	% NÃO APLICADO (p)
22- Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício	15.522.341,39	75.936.334,32	151.872.668,64	97,84

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	-	-	-	-	-	-
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	282.322.000,00	193.673.357,33	81.299.098,08	80.779.771,15	-
24.1- Creche	196.101.551,28	129.219.191,29	58.991.713,99	58.482.350,67	-
24.2- Pré-escola	86.220.448,72	64.454.166,04	22.307.384,09	22.297.420,48	-
25- ENSINO FUNDAMENTAL	586.479.300,00	287.980.206,78	137.914.647,45	137.576.113,37	-
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	868.801.300,00	481.653.564,11	219.213.745,53	218.355.884,52	-

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))	345.262.685,78
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)	68.930.671,31
29 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB IMPOSTOS ⁴ = (L14h)	75.936.334,32
30 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS ^{4e7}	-
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))	200.311.274,12

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	312.605.150,36	200.311.274,12	16,02

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	104.395.270,90	83.577.517,24	91.750.075,62	84.406,03	12.560.789,25
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	88.357.773,76	72.621.451,73	75.712.578,48	84.406,03	12.560.789,25
34.1.1 - Processados	3.113.830,72	-	3.107.225,33	-	6.605,39
34.1.2 - Não Processados	85.243.943,04	72.621.451,73	72.605.353,15	84.406,03	12.554.183,86
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	31.933.008,31
35.1- Salário-Educação	75.840.000,00	29.104.554,27
35.2- PDDE	-	-
35.3- PNAE	6.264.000,00	2.828.454,04
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	3.502.210,20
40- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39)	91.164.000,00	35.435.218,51

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	17.538.889,96	10.125.187,65	3.849.816,30	3.788.932,75	-
41.1- Creche	5.705.059,84	3.763.198,26	1.937.421,01	1.906.500,91	-
41.2- Pré-escola	11.833.830,12	6.361.989,39	1.912.395,29	1.882.431,84	-
42- ENSINO FUNDAMENTAL	64.562.628,83	47.981.538,23	12.532.952,04	12.323.139,34	-
43- ENSINO MÉDIO	6.263.481,21	5.746.682,78	2.814.217,33	2.767.827,13	-
44- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-
45- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-
46- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS (41 + 42 + 43 + 44 + 45)	88.365.000,00	63.853.408,66	19.196.985,67	18.879.899,22	-

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	1.583.444.400,00	821.440.854,83	402.525.050,68	400.047.576,43	-
47.1- Despesas Correntes	1.483.049.400,00	746.042.568,03	367.380.280,06	364.902.805,81	-
47.1.1- Pessoal Ativo	737.035.290,00	267.557.566,77	160.368.602,92	158.846.435,35	-
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	95.353.880,00	46.533.351,84	46.035.601,84	-
47.1.4- Outras Despesas Correntes	591.754.110,00	382.976.321,26	160.478.325,30	160.020.768,62	-
47.2- Despesas de Capital	100.395.000,00	75.398.286,80	35.144.770,62	35.144.770,62	-
47.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	168.000,00	-	-	-	-
47.2.2- Outras Despesas de Capital	100.227.000,00	75.398.286,80	35.144.770,62	35.144.770,62	-

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)	155.223.413,92	29.104.554,27
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	141.999.522,06	14.412.790,84
50.1 ORÇAMENTO DO EXERCÍCIO	125.962.024,92	14.412.790,84
50.2 RESTOS A PAGAR	16.037.497,14	-
51- (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	29.261.389,00	14.691.763,43
52- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	-	-
53- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	-	-
54- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	29.261.389,00	14.691.763,43

FONTE: Sistema CECAM, Unidade Responsável: CONTABILIDADE. Emissão: 23/05/2023, às 11:11:32. Assinado Digitalmente no dia 23/05/2023, às 11:11:32.

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 subsequente, 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
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