

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: 4º Bimestre

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

Em Reais

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
1- RECEITA DE IMPOSTOS	1.661.379.000,00	1.677.549.000,00	1.102.841.614,88	65,74
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	51.603.000,00	51.603.000,00	39.317.063,70	76,19
1.1.1- IPTU	44.075.000,00	44.075.000,00	34.994.262,31	79,40
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	7.528.000,00	7.528.000,00	4.322.801,39	57,42
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	105.014.000,00	105.014.000,00	74.918.444,24	71,34
1.2.1- ITBI	104.998.000,00	104.998.000,00	74.915.158,30	71,35
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	16.000,00	16.000,00	3.285,94	20,54
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	1.392.697.000,00	1.408.867.000,00	927.260.075,99	65,82
1.3.1- ISS	1.376.817.000,00	1.392.987.000,00	910.941.610,28	65,39
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	15.880.000,00	15.880.000,00	16.318.465,71	102,76
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	112.065.000,00	112.065.000,00	61.346.030,95	54,74
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	944.800.000,00	944.800.000,00	559.798.343,19	59,25
2.1- Cota-Parte FPM	80.279.000,00	80.279.000,00	46.094.859,36	57,42
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	80.279.000,00	80.279.000,00	46.094.859,36	57,42
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	-	-	-	-
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	-	-	-	-
2.2- Cota-Parte ICMS	773.825.000,00	773.825.000,00	439.647.229,89	56,81
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	1.179.000,00	1.179.000,00	-	-
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	5.799.000,00	5.799.000,00	3.141.770,56	54,18
2.5- Cota-Parte ITR	-	-	27,44	-
2.6- Cota-Parte IPVA	83.718.000,00	83.718.000,00	70.914.455,94	84,71
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	2.606.179.000,00	2.622.349.000,00	1.662.639.958,07	63,40

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	3.091.000,00	3.091.000,00	830.052,41	26,85
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	49.824.000,00	49.824.000,00	35.742.962,01	71,74
5.1- Transferências do Salário-Educação	47.665.000,00	47.665.000,00	35.742.781,89	74,99
5.2- Transferências Diretas - PDDE	-	-	-	-
5.3- Transferências Diretas - PNAE	2.003.000,00	2.003.000,00	-	-
5.4- Transferências Diretas - PNATE	2.000,00	2.000,00	180,12	9,01
5.5- Outras Transferências do FNDE	154.000,00	154.000,00	-	-
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	-	-
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	-	-	-	-
6.1- Transferências de Convênios	-	-	-	-
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	-	-
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	218.000,00	218.000,00	37.533,70	17,22
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	53.133.000,00	53.133.000,00	36.610.548,12	68,90

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	188.340.200,00	188.340.200,00	111.368.655,43	59,13
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	15.436.000,00	15.436.000,00	8.627.958,75	55,90
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	154.801.700,00	154.801.700,00	87.929.445,82	56,80
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	236.000,00	236.000,00	-	-
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	1.159.700,00	1.159.700,00	628.354,13	54,18
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de 2.5)	-	-	5,48	-
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	16.706.800,00	16.706.800,00	14.182.891,25	84,89
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	324.513.000,00	324.513.000,00	201.231.277,35	62,01
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	322.836.000,00	322.836.000,00	201.138.806,45	62,30
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	1.677.000,00	1.677.000,00	92.470,90	5,51
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	134.495.800,00	134.495.800,00	89.770.151,02	66,75

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS6 (f)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	227.378.780,83	227.378.780,83	189.752.446,52	83,45	138.954.118,63	61,11	-
13.1- Com Educação Infantil	65.096.780,83	65.096.780,83	47.912.284,16	73,60	34.549.340,78	53,07	-
13.2- Com Ensino Fundamental	162.282.000,00	162.282.000,00	141.840.162,36	87,40	104.404.777,85	64,34	-
14- OUTRAS DESPESAS	96.819.219,17	96.819.219,17	68.937.318,26	71,20	51.031.977,22	52,71	-
14.1- Com Educação Infantil	55.845.219,17	55.845.219,17	37.055.473,82	66,35	26.944.465,31	48,25	-
14.2- Com Ensino Fundamental	40.974.000,00	40.974.000,00	31.881.844,44	77,81	24.087.511,91	58,79	-
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	324.198.000,00	324.198.000,00	258.689.764,78	79,79	189.986.095,85	58,60	-

DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB	VALOR
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	-
16.1 - FUNDEB 60%	-
16.2 - FUNDEB 40%	-
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	-
17.1 - FUNDEB 60%	-
17.2 - FUNDEB 40%	-
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	-

INDICADORES DO FUNDEB	VALOR
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	189.986.095,85
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11 x 100) %	69,05
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11 x 100) %	25,36
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %	5,59

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM <EXERCÍCIO ANTERIOR> QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	-
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE <EXERCÍCIO >2	-

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS6 (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
			22- EDUCAÇÃO INFANTIL	289.520.000,00	276.774.000,00	210.309.352,27	
22.1 - Creche	198.725.685,24	189.256.719,49	141.671.337,16	74,86	100.179.673,17	52,93	-
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	81.999.000,00	81.999.000,00	52.386.329,10	63,89	37.440.388,39	45,66	-
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	116.726.685,24	107.257.719,49	89.285.008,06	83,24	62.739.284,78	58,49	-
22.2 - Pré-escola	90.794.314,76	87.517.280,51	68.638.015,11	78,43	48.549.798,49	55,47	-
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	38.943.000,00	38.943.000,00	32.581.428,88	83,66	24.053.417,70	61,77	-
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	51.851.314,76	48.574.280,51	36.056.586,23	74,23	24.496.380,79	50,43	-
23- ENSINO FUNDAMENTAL	527.797.884,22	517.330.784,22	397.261.942,95	76,79	261.627.549,28	50,57	-
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	203.256.000,00	203.256.000,00	173.722.006,80	85,47	128.492.289,76	63,22	-
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	324.541.884,22	314.074.784,22	223.539.936,15	71,17	133.135.259,52	42,39	-
24- ENSINO MÉDIO	103.584.115,78	103.584.115,78	56.138.747,71	54,20	52.067.839,17	50,27	-
25- ENSINO SUPERIOR	887.000,00	887.000,00	191.817,83	21,63	191.817,83	21,63	-
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-	-	-
27- OUTRAS	-	-	-	-	-	-	-
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	921.789.000,00	898.575.900,00	663.901.860,76	73,88	462.616.677,94	51,48	-

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	89.770.151,02
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
31- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	-
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	-
33- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-
34- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (44 j)	-
35- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34)	89.770.151,02

36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (35))	320.586.869,92
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	19,28

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE							
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS6 (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
			38- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-	
39- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	-	-	-	-	-	-	-
40- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-	-	-
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	53.396.000,00	49.214.000,00	45.947.545,57	93,36	30.145.557,13	61,25	-
42- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38+39 + 40 + 41)	53.396.000,00	49.214.000,00	45.947.545,57	93,36	30.145.557,13	61,25	-
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 42)	975.185.000,00	947.789.900,00	709.849.406,33	74,90	492.762.235,07	51,99	-

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO (j)
44- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	-	-
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	-	-
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	-	-

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>	-	505.762,79
46- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	201.138.806,45	35.742.781,89
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	186.225.308,32	25.209.981,43
47.1 Orçamento do Exercício	186.225.308,32	25.209.981,43
47.2 Restos a Pagar	-	-
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	92.470,90	867.586,11
49- (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	15.005.969,03	11.906.149,36
50- (+) Ajustes	-	-
50.1 (+) Retenções	-	-
50.2 (-) Valores a recuperar	-	-
50.3 (+) Outros valores extraorçamentários	-	-
50.4 (+) Conciliação Bancária	-	-
51- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	15.005.969,03	11.906.149,36