

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: 5º Bimestre

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

Em Reais

RECEITAS DO ENSINO				
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	1.396.376.312,85	83,24
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	51.603.000,00	51.603.000,00	45.215.998,98	87,62
1.1.1- IPTU	44.075.000,00	44.075.000,00	39.337.125,37	89,25
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	7.528.000,00	7.528.000,00	5.878.873,61	78,09
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	105.014.000,00	105.014.000,00	99.819.690,58	95,05
1.2.1- ITBI	104.998.000,00	104.998.000,00	99.814.535,91	95,06
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	16.000,00	16.000,00	5.154,67	32,22
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	1.392.697.000,00	1.408.867.000,00	1.173.899.642,36	83,32
1.3.1- ISS	1.376.817.000,00	1.392.987.000,00	1.154.865.605,54	82,91
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	15.880.000,00	15.880.000,00	19.034.036,82	119,86
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	112.065.000,00	112.065.000,00	77.440.980,93	69,10
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	944.800.000,00	944.800.000,00	709.549.599,90	75,10
2.1- Cota-Parte FPM	80.279.000,00	80.279.000,00	52.950.855,44	65,96
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	80.279.000,00	80.279.000,00	52.950.855,44	65,96
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	574.728.880,35	74,27
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	4.246.869,33	73,23
2.5- Cota-Parte ITR	-	-	1.841,55	-
2.6- Cota-Parte IPVA	83.718.000,00	83.718.000,00	77.621.153,23	92,72
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	2.606.179.000,00	2.622.349.000,00	2.105.925.912,75	80,31

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO				
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	1.115.889,12	36,10
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	49.824.000,00	49.824.000,00	44.303.407,47	88,92
5.1- Transferências do Salário-Educação	47.665.000,00	47.665.000,00	44.303.167,31	92,95
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	240,16	12,01
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	40.471,98	18,57
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	53.133.000,00	53.133.000,00	45.459.768,57	85,56

FUNDEB				
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	141.318.906,93	75,03
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	15.436.000,00	15.436.000,00	9.999.157,88	64,78
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	154.801.700,00	154.801.700,00	114.945.775,87	74,25
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	849.373,91	73,24
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de 2.5)	-	-	368,29	-
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	16.706.800,00	16.706.800,00	15.524.230,98	92,92
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	324.513.000,00	324.513.000,00	255.938.451,87	78,87
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	322.836.000,00	322.836.000,00	255.842.164,75	79,25
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	96.287,12	5,74
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	134.495.800,00	134.495.800,00	114.523.257,82	85,15

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ⁶ (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	227.342.000,00	222.282.000,00	189.969.367,38	85,46	175.006.479,69	78,73	-
13.1- Com Educação Infantil	65.060.000,00	61.300.000,00	47.940.028,29	78,21	43.182.611,33	70,44	-
13.2- Com Ensino Fundamental	162.282.000,00	160.982.000,00	142.029.339,09	88,23	131.823.868,36	81,89	-
14- OUTRAS DESPESAS	96.856.000,00	85.356.000,00	69.720.188,50	81,68	64.646.705,04	75,74	-
14.1- Com Educação Infantil	55.882.000,00	44.382.000,00	37.382.738,94	84,23	33.948.328,44	76,49	-
14.2- Com Ensino Fundamental	40.974.000,00	40.974.000,00	32.337.449,56	78,92	30.698.376,60	74,92	-
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	324.198.000,00	307.638.000,00	259.689.555,88	84,41	239.653.184,73	77,90	-

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)	239.653.184,73
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	68,38
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	25,26
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %	6,36

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE	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	262.683.000,00	230.837.302,95	87,88	187.046.119,55	71,21	-
22.1 - Creche	199.412.525,36	176.344.445,57	155.567.006,77	88,22	126.568.219,16	71,77	-
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	81.999.000,00	66.739.000,00	52.711.563,47	78,98	46.947.560,48	70,35	-
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	117.413.525,36	109.605.445,57	102.855.443,30	93,84	79.620.658,68	72,64	-
22.2 - Pré-escola	90.107.474,64	86.338.554,43	75.270.296,18	87,18	60.477.900,39	70,05	-
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	38.943.000,00	38.943.000,00	32.611.203,76	83,74	30.183.379,29	77,51	-
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	51.164.474,64	47.395.554,43	42.659.092,42	90,01	30.294.521,10	63,92	-
23- ENSINO FUNDAMENTAL	527.828.789,13	529.901.689,13	418.368.041,83	78,95	334.103.318,44	63,05	-
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	203.256.000,00	201.956.000,00	174.366.788,65	86,34	162.522.244,96	80,47	-
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	324.572.789,13	327.945.689,13	244.001.253,18	74,40	171.581.073,48	52,32	-
24- ENSINO MÉDIO	103.553.210,87	103.553.210,87	68.659.867,33	66,30	65.333.207,54	63,09	-
25- ENSINO SUPERIOR	887.000,00	887.000,00	232.498,96	26,21	232.498,96	26,21	-
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	897.024.900,00	718.097.711,07	80,05	586.715.144,49	65,41	-

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	114.523.257,82
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)	114.523.257,82

36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (35))	406.626.180,17
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	19,31

OUTRAS INFORMACOES PARA CONTROLE							
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM 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	45.894.000,00	44.455.543,23	96,87	35.081.423,95	76,44	-
42- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38+39 + 40 + 41)	53.396.000,00	45.894.000,00	44.455.543,23	96,87	35.081.423,95	76,44	-
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 42)	975.185.000,00	942.918.900,00	762.553.254,30	80,87	621.796.568,44	65,94	-

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>	-	-
46- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	255.842.164,75	44.303.167,31
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	235.880.237,67	-
47.1 Orçamento do Exercício	235.880.237,67	-
47.2 Restos a Pagar	-	-
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	96.287,12	-
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	20.058.214,20	44.303.167,31
50- (+) Ajustes	-	-
50.1 (+) Retenções	-	-
50.2 (-) Valores a recuperar	-	-
50.3 (+) Outros valores extraorçamentários	-	-
50.4 (+) Conciliação Bancária	-	-
51- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	20.058.214,20	44.303.167,31