

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: 6º 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	1.690.685.000,00	1.736.661.634,48	102,72
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	51.603.000,00	51.603.000,00	47.576.165,24	92,20
1.1.1- IPTU	44.075.000,00	44.075.000,00	40.377.896,49	91,61
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	7.528.000,00	7.528.000,00	7.198.268,75	95,62
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	105.014.000,00	105.014.000,00	134.608.499,65	128,18
1.2.1- ITBI	104.998.000,00	104.998.000,00	134.602.680,11	128,20
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	16.000,00	16.000,00	5.819,54	36,37
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	1.392.697.000,00	1.422.003.000,00	1.435.242.854,97	100,93
1.3.1- ISS	1.376.817.000,00	1.406.123.000,00	1.413.404.074,37	100,52
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	15.880.000,00	15.880.000,00	21.838.780,60	137,52
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	112.065.000,00	112.065.000,00	119.234.114,62	106,40
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	944.800.000,00	944.800.000,00	884.592.361,90	93,63
2.1- Cota-Parte FPM	80.279.000,00	80.279.000,00	71.431.674,35	88,98
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	80.279.000,00	80.279.000,00	71.431.674,35	88,98
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	724.149.517,01	93,58
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	5.514.056,83	95,09
2.5- Cota-Parte ITR	-	-	1.841,55	-
2.6- Cota-Parte IPVA	83.718.000,00	83.718.000,00	83.495.272,16	99,73
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	2.606.179.000,00	2.635.485.000,00	2.621.253.996,38	99,46

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	1.475.189,01	47,73
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	49.824.000,00	49.824.000,00	53.160.942,03	106,70
5.1- Transferências do Salário-Educação	47.665.000,00	47.665.000,00	53.160.663,88	111,53
5.2- Transferências Diretas - PDDE	-	-	-	-
5.3- Transferências Diretas - PNAE	2.003.000,00	2.003.000,00	-	-
5.4- Transferências Diretas - PNAE	2.000,00	2.000,00	278,15	13,91
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	43.285,96	19,86
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	53.133.000,00	53.133.000,00	54.679.417,00	102,91

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	175.737.504,07	93,31
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	15.436.000,00	15.436.000,00	13.105.566,21	84,90
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	154.801.700,00	154.801.700,00	144.829.903,15	93,56
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	1.102.811,44	95,09
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	16.698.854,98	99,95
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	324.513.000,00	324.513.000,00	319.284.050,58	98,39
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	322.836.000,00	322.836.000,00	319.183.374,47	98,87
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	100.676,11	6,00
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	134.495.800,00	134.495.800,00	143.445.870,40	106,65

DESPESAS DO FUNDEB	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	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	231.313.529,47	234.814.048,22	233.030.310,20	99,24	233.030.310,20	99,24	-
13.1- Com Educação Infantil	66.016.958,31	63.708.250,26	62.573.053,29	98,22	62.573.053,29	98,22	-
13.2- Com Ensino Fundamental	165.296.571,16	171.105.797,96	170.457.256,91	99,62	170.457.256,91	99,62	-
14- OUTRAS DESPESAS	92.884.470,53	86.630.951,78	86.253.740,38	99,56	86.253.740,38	99,56	-
14.1- Com Educação Infantil	54.925.041,69	44.826.749,74	44.702.122,03	99,72	44.702.122,03	99,72	-
14.2- Com Ensino Fundamental	37.959.428,84	41.804.202,04	41.551.618,35	99,40	41.551.618,35	99,40	-
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	324.198.000,00	321.445.000,00	319.284.050,58	99,33	319.284.050,58	99,33	-

INDICADORES DO FUNDEB		VALOR
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)		319.284.050,58
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11 x 100) %		72,99
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11 x 100) %		27,01
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %		-

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	287.278.000,00	276.578.643,82	96,28	254.562.756,19	88,61	22.015.887,63
22.1 - Creche	195.472.516,79	176.677.179,33	171.639.847,84	97,15	163.635.043,64	92,62	8.004.804,20
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	77.973.709,83	63.933.981,21	63.523.947,84	99,36	63.523.947,84	99,36	-
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	117.498.806,96	112.743.198,12	108.115.900,00	95,90	100.111.095,80	88,80	8.004.804,20
22.2 - Pré-escola	94.047.483,21	110.600.820,67	104.938.795,98	94,88	90.927.712,55	82,21	14.011.083,43
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	42.968.290,17	44.601.018,79	43.751.227,48	98,09	43.751.227,48	98,09	-
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	51.079.193,04	65.999.801,88	61.187.568,50	92,71	47.176.485,07	71,48	14.011.083,43
23- ENSINO FUNDAMENTAL	527.028.991,26	584.466.022,65	572.692.863,57	97,99	506.919.624,77	86,73	65.773.238,80
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	203.256.000,00	212.910.000,00	212.008.875,26	99,58	212.008.875,26	99,58	-
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	323.772.991,26	371.556.022,65	360.683.988,31	97,07	294.910.749,51	79,37	65.773.238,80
24- ENSINO MÉDIO	104.353.008,74	99.995.425,30	99.627.432,56	99,63	95.475.960,24	95,48	4.151.472,32
25- ENSINO SUPERIOR	887.000,00	467.000,00	357.807,84	76,62	352.807,84	75,55	5.000,00
27- OUTRAS	-	-	-	-	-	-	-
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	921.789.000,00	972.206.447,95	949.256.747,79	97,64	857.311.149,04	88,18	91.945.598,75

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL		VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)		143.445.870,40
33- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO		811.054,19
35- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34)		144.256.924,59
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))		705.014.582,80
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%		26,90

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 PROCESSADOS ⁶
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	53.396.000,00	54.380.452,05	53.489.218,32	98,36	53.489.218,32	98,36	-
42- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38+39 + 40 + 41)	53.396.000,00	54.380.452,05	53.489.218,32	98,36	53.489.218,32	98,36	-
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 42)	975.185.000,00	1.026.586.900,00	1.002.745.966,11	97,68	910.800.367,36	88,72	91.945.598,75

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	319.183.374,47	53.160.663,88
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	319.284.050,58	-
47.1 Orçamento do Exercício	319.284.050,58	-
47.2 Restos a Pagar	-	-
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	100.676,11	-
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	0,00	53.160.663,88
50- (+) Ajustes	-	-
51- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	0,00	53.160.663,88

FONTE: Sistema CECAM, Unidade Responsável: CONTABILIDADE. Emissão: 27/01/2021, às 21:40:32. Assinado Digitalmente no dia 27/01/2021, às 21:40:32.

¹ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

² Art. 21, § 2º, Lei 11.494/2007: "Até 5% dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União recebidos nos termos do §1º do art. 6º desta Lei, poderão ser utilizados no 1º trimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional."

³ Caput do artigo 212 da CF/1988

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 Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.

⁶ Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento poderá ser feito com base na despesa empenhada ou na despesa liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa empenhada.

⁷ Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre