

# 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: 1º 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	1.848.148.000,00	1.848.148.000,00	312.865.311,34	16,93
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	55.763.000,00	55.763.000,00	1.511.058,00	2,71
1.1.1- IPTU	48.708.000,00	48.708.000,00	63.910,87	0,13
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	7.055.000,00	7.055.000,00	1.447.147,13	20,51
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	112.586.000,00	112.586.000,00	17.441.786,49	15,49
1.2.1- ITBI	112.578.000,00	112.578.000,00	17.439.595,99	15,49
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	8.000,00	8.000,00	2.190,50	27,38
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	1.555.016.000,00	1.555.016.000,00	278.803.448,29	17,93
1.3.1- ISS	1.533.000.000,00	1.533.000.000,00	276.004.583,57	18,00
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	22.016.000,00	22.016.000,00	2.798.864,72	12,71
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	124.783.000,00	124.783.000,00	15.109.018,56	12,11
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	920.531.000,00	920.531.000,00	182.199.912,31	19,79
2.1- Cota-Parte FPM	78.902.000,00	78.902.000,00	16.688.339,72	21,15
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	78.902.000,00	78.902.000,00	16.688.339,72	21,15
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	747.003.000,00	747.003.000,00	112.872.352,29	15,11
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	-	-	3.569.136,30	-
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	4.791.000,00	4.791.000,00	1.118.280,38	23,34
2.5- Cota-Parte ITR	5.000,00	5.000,00	-	-
2.6- Cota-Parte IPVA	89.830.000,00	89.830.000,00	47.951.803,62	53,38
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	2.768.679.000,00	2.768.679.000,00	495.065.223,65	17,88

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	1.291.000,00	1.291.000,00	220.471,05	17,08
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	55.355.000,00	55.355.000,00	12.201.047,77	22,04
5.1- Transferências do Salário-Educação	55.354.000,00	55.354.000,00	12.201.047,77	22,04
5.2- Transferências Diretas - PDDE	-	-	-	-
5.3- Transferências Diretas - PNAE	-	-	-	-
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	1.000,00	1.000,00	-	-
5.5- Outras Transferências do FNDE	-	-	-	-
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	81.000,00	81.000,00	840,75	1,04
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	56.727.000,00	56.727.000,00	12.422.359,57	21,90

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	184.106.000,00	184.106.000,00	35.726.154,89	19,41
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	15.780.200,00	15.780.200,00	3.337.667,84	21,15
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	149.400.600,00	149.400.600,00	22.574.470,42	15,11
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	-	-	-	-
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	958.200,00	958.200,00	223.656,08	23,34
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de 2.5)	1.000,00	1.000,00	-	-
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	17.966.000,00	17.966.000,00	9.590.360,55	53,38
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	327.811.000,00	327.811.000,00	65.318.089,28	19,93
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	327.400.000,00	327.400.000,00	65.316.686,60	19,95
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	411.000,00	411.000,00	1.402,68	0,34
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	143.294.000,00	143.294.000,00	29.590.531,71	20,65

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS <sup>6</sup> (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	231.483.000,00	231.483.000,00	111.775.203,93	48,29	19.724.243,02	8,52	-
13.1- Com Educação Infantil	71.336.000,00	71.336.000,00	27.634.746,73	38,74	4.981.394,66	6,98	-
13.2- Com Ensino Fundamental	160.147.000,00	160.147.000,00	84.140.457,20	52,54	14.742.848,36	9,21	-
14- OUTRAS DESPESAS	96.123.000,00	96.123.000,00	44.278.443,70	46,06	9.703.314,18	10,09	-
14.1- Com Educação Infantil	52.840.000,00	52.840.000,00	24.688.808,94	46,72	5.273.698,41	9,98	-
14.2- Com Ensino Fundamental	43.283.000,00	43.283.000,00	19.589.634,76	45,26	4.429.615,77	10,23	-
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	327.606.000,00	327.606.000,00	156.053.647,63	47,63	29.427.557,20	8,98	-

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)		29.427.557,20
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério <sup>1</sup> (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %		30,20
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %		14,86
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %		54,95

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		INSCRITAS EM 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	298.618.000,00	305.950.826,62	128.047.614,66	41,85	26.159.303,89	8,55	-
22.1 - Creche	198.161.970,35	200.679.624,17	74.805.838,17	37,28	17.997.004,78	8,97	-
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	71.712.000,00	71.712.000,00	33.229.118,21	46,34	6.552.842,13	9,14	-
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	126.449.970,35	128.967.624,17	41.576.719,96	32,24	11.444.162,65	8,87	-
22.2 - Pré-escola	100.456.029,65	105.271.202,45	53.241.776,49	50,58	8.162.299,11	7,75	-
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	52.464.000,00	52.464.000,00	19.094.437,46	36,40	3.702.250,94	7,06	-
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	47.992.029,65	52.807.202,45	34.147.339,03	64,66	4.460.048,17	8,45	-
23- ENSINO FUNDAMENTAL	556.158.000,00	568.692.000,00	263.514.992,35	46,34	48.419.175,88	8,51	-
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	203.430.000,00	203.430.000,00	103.730.091,96	50,99	19.172.464,13	9,42	-
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	352.728.000,00	365.262.000,00	159.784.900,39	43,75	29.246.711,75	8,01	-
24- ENSINO MÉDIO	106.241.000,00	106.241.000,00	7.627.617,07	7,18	3.754.306,17	3,53	-
25- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-	-	-
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)	961.017.000,00	980.883.826,62	399.190.224,08	40,70	78.332.785,94	7,99	-

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	29.590.531,71
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 i)	-
35- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34)	29.590.531,71

36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))	44.987.948,06
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	9,09

OUTRAS INFORMAÇÕES 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	57.858.000,00	60.321.173,38	60.037.773,36	99,53	289.914,44	0,48	-
42- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38+39 + 40 + 41)	57.858.000,00	60.321.173,38	60.037.773,36	99,53	289.914,44	0,48	-
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 42)	1.018.875.000,00	1.041.205.000,00	459.227.997,44	44,11	78.622.700,38	7,55	-

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	17.489.416,79	-
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	65.316.686,60	12.201.047,77
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	29.427.557,20	-
47.1 Orçamento do Exercício	29.427.557,20	-
47.2 Restos a Pagar	-	-
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.402,68	-
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	35.890.532,08	12.201.047,77
50- (+) Ajustes	-	-
50.1 (+) Retenções	-	-
50.2 (-) Valores a recuperar	-	-
50.3 (+) Outros valores extraorçamentários	-	-
50.4 (+) Conciliação Bancária	-	-
51- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	35.890.532,08	12.201.047,77