

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 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	635.476.759,93	34,38
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	55.763.000,00	55.763.000,00	20.707.398,44	37,13
1.1.1- IPTU	48.708.000,00	48.708.000,00	17.901.471,71	36,75
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	7.055.000,00	7.055.000,00	2.805.926,73	39,77
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	112.586.000,00	112.586.000,00	40.649.893,95	36,11
1.2.1- ITBI	112.578.000,00	112.578.000,00	40.640.841,88	36,10
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	8.000,00	8.000,00	9.052,07	113,15
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	1.555.016.000,00	1.555.016.000,00	542.665.045,65	34,90
1.3.1- ISS	1.533.000.000,00	1.533.000.000,00	536.401.698,95	34,99
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	22.016.000,00	22.016.000,00	6.263.346,70	28,45
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	124.783.000,00	124.783.000,00	31.454.421,89	25,21
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	920.531.000,00	920.531.000,00	375.789.622,27	40,82
2.1- Cota-Parte FPM	78.902.000,00	78.902.000,00	29.666.661,26	37,60
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	78.902.000,00	78.902.000,00	29.666.661,26	37,60
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	274.658.194,01	36,77
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	-	-	4.071.824,26	-
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	4.791.000,00	4.791.000,00	2.260.360,48	47,18
2.5- Cota-Parte ITR	5.000,00	5.000,00	-	-
2.6- Cota-Parte IPVA	89.830.000,00	89.830.000,00	65.132.582,26	72,51
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	2.768.679.000,00	2.768.679.000,00	1.011.266.382,20	36,53

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	500.015,62	38,73
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	55.355.000,00	55.355.000,00	21.733.324,85	39,26
5.1- Transferências do Salário-Educação	55.354.000,00	55.354.000,00	21.733.279,82	39,26
5.2- Transferências Diretas - PDDE	-	-	-	-
5.3- Transferências Diretas - PNAE	-	-	-	-
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	1.000,00	1.000,00	45,03	4,50
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	8.134,89	10,04
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	56.727.000,00	56.727.000,00	22.241.475,36	39,21

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	74.343.558,97	40,38
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	15.780.200,00	15.780.200,00	5.933.332,05	37,60
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	149.400.600,00	149.400.600,00	54.931.638,72	36,77
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	452.072,09	47,18
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	13.026.516,11	72,51
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	327.811.000,00	327.811.000,00	136.480.786,36	41,63
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	327.400.000,00	327.400.000,00	136.456.800,25	41,68
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	411.000,00	411.000,00	23.986,11	5,84
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	143.294.000,00	143.294.000,00	62.113.241,28	43,35

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	231.482.999,99	231.482.999,99	112.096.362,65	48,43	55.734.349,41	24,08	-
13.1- Com Educação Infantil	71.335.999,99	71.335.999,99	27.724.799,18	38,87	14.120.868,90	19,79	-
13.2- Com Ensino Fundamental	160.147.000,00	160.147.000,00	84.371.563,47	52,68	41.613.480,51	25,98	-
14- OUTRAS DESPESAS	96.123.000,01	96.123.000,01	44.489.451,98	46,28	22.699.301,26	23,61	-
14.1- Com Educação Infantil	52.840.000,01	52.840.000,01	24.855.777,16	47,04	12.075.436,43	22,85	-
14.2- Com Ensino Fundamental	43.283.000,00	43.283.000,00	19.633.674,82	45,36	10.623.864,83	24,55	-
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	327.606.000,00	327.606.000,00	156.585.814,63	47,80	78.433.650,67	23,94	-

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)	78.433.650,67
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	40,84
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	16,63
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %	42,53

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	298.618.000,00	313.970.826,62	166.587.763,37	53,06	69.685.790,46	22,19	-
22.1 - Creche	198.256.687,80	205.563.715,39	111.157.277,81	54,07	44.394.820,58	21,60	-
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	71.712.000,00	71.712.000,00	33.343.028,89	46,50	16.143.169,66	22,51	-
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	126.544.687,80	133.851.715,39	77.814.248,92	58,13	28.251.650,92	21,11	-
22.2 - Pré-escola	100.361.312,20	108.407.111,23	55.430.485,56	51,13	25.290.969,88	23,33	-
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	52.464.000,00	52.464.000,00	19.237.547,45	36,67	10.053.135,67	19,16	-
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	47.897.312,20	55.943.111,23	36.192.938,11	64,70	15.237.834,21	27,24	-
23- ENSINO FUNDAMENTAL	556.048.000,00	567.486.000,00	303.465.039,87	53,48	123.533.873,54	21,77	-
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	203.430.000,00	203.430.000,00	104.005.238,29	51,13	52.237.345,34	25,68	-
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	352.618.000,00	364.056.000,00	199.459.801,58	54,79	71.296.528,20	19,58	-
24- ENSINO MÉDIO	106.351.000,00	106.351.000,00	17.298.569,83	16,27	14.324.003,65	13,47	-
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	987.807.826,62	487.351.373,07	49,34	207.543.667,65	21,01	-

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	62.113.241,28
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)	402.614,44
35- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34)	62.515.855,72

36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (35))	130.703.808,28
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	12,92

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	57.858.000,00	60.787.173,38	46.301.901,47	76,17	741.418,92	1,22	
42- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38+39 + 40 + 41)	57.858.000,00	60.787.173,38	46.301.901,47	76,17	741.418,92	1,22	-
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 42)	1.018.875.000,00	1.048.595.000,00	533.653.274,54	50,89	208.285.086,57	19,86	-

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	12.337.824,47	402.614,44
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	136.456.800,25	21.733.279,82
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	78.433.650,67	-
47.1 Orçamento do Exercício	78.433.650,67	-
47.2 Restos a Pagar	-	-
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	23.986,11	-
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	58.047.135,69	21.733.279,82
50- (+) Ajustes	-	-
50.1 (+) Retenções	-	-
50.2 (-) Valores a recuperar	-	-
50.3 (+) Outros valores extraorçamentários	-	-
50.4 (+) Conciliação Bancária	-	-
51- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	58.047.135,69	21.733.279,82