

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: 4º Bimestre

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

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	1.607.986.000,00	1.607.986.000,00	1.096.990.708,43	68,22
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	52.417.000,00	52.417.000,00	44.263.371,88	84,44
1.1.1- IPTU	46.016.000,00	46.016.000,00	39.364.001,76	85,54
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	6.401.000,00	6.401.000,00	4.899.370,12	76,54
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> – ITBI	95.294.000,00	95.294.000,00	67.752.812,09	71,10
1.2.1- ITBI	95.274.000,00	95.274.000,00	67.743.960,65	71,10
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	20.000,00	20.000,00	8.851,44	44,26
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	1.369.691.000,00	1.369.691.000,00	930.843.532,45	67,96
1.3.1- ISS	1.355.872.000,00	1.355.872.000,00	920.703.656,48	67,90
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	13.819.000,00	13.819.000,00	10.139.875,97	73,38
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	90.584.000,00	90.584.000,00	54.130.992,01	59,76
1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural – ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.1- ITR				0,00
1.5.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR				0,00
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	919.773.000,00	919.773.000,00	604.441.347,29	65,72
2.1- Cota-Parte FPM	75.138.000,00	75.138.000,00	49.539.258,23	65,93
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	75.138.000,00	75.138.000,00	49.539.258,23	65,93
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d				0,00
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e				0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	758.001.000,00	758.001.000,00	482.451.109,51	63,65
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	3.327.000,00	3.327.000,00	0,00	0,00
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	5.884.000,00	5.884.000,00	3.524.211,42	59,89
2.5- Cota-Parte ITR	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
2.6- Cota-Parte IPVA	77.422.000,00	77.422.000,00	68.926.768,13	89,03
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro				0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	2.527.759.000,00	2.527.759.000,00	1.701.432.055,72	67,31

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	2.465.000,00	2.465.000,00	1.956.116,15	79,36
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	54.674.000,00	54.674.000,00	27.931.155,18	51,09
5.1- Transferências do Salário-Educação	48.522.000,00	48.522.000,00	27.927.152,12	57,56
5.2- Transferências Diretas - PDDE				0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	5.715.000,00	5.715.000,00	0,00	0,00
5.4- Transferências Diretas - PNATE	2.000,00	2.000,00	360,24	18,01
5.5- Outras Transferências do FNDE	435.000,00	435.000,00	0,00	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	3.642,82	0,00
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1- Transferências de Convênios				0,00
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios				0,00
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO				0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO				0,00
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	57.139.000,00	57.139.000,00	29.887.271,33	52,31

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	183.954.600,00	183.954.600,00	120.302.926,95	65,40
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	15.027.600,00	15.027.600,00	9.322.508,85	62,04
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	151.600.200,00	151.600.200,00	96.524.808,14	63,67
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	665.400,00	665.400,00	0,00	0,00
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	1.176.800,00	1.176.800,00	704.842,32	59,89
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	200,00	200,00	0,00	0,00
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	15.484.400,00	15.484.400,00	13.750.767,64	88,80
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	305.694.000,00	305.694.000,00	211.768.371,51	69,27
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	302.698.000,00	302.698.000,00	211.353.255,31	69,82
11.2- Complementação da União ao FUNDEB				0,00
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	2.996.000,00	2.996.000,00	415.116,20	13,86
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	118.743.400,00	118.743.400,00	91.050.328,36	76,68
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB				

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM 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	237.106.000,00	237.106.000,00	214.639.623,09	90,52	133.316.721,71	56,23	0,00
13.1- Com Educação Infantil	59.262.000,00	59.262.000,00	51.552.354,58	86,99	32.984.785,82	55,66	
13.2- Com Ensino Fundamental	177.844.000,00	177.844.000,00	163.087.268,51	91,70	100.331.935,89	56,42	
14- OUTRAS DESPESAS	68.373.000,00	70.873.000,00	68.704.319,41	96,94	50.094.790,36	70,68	0,00
14.1- Com Educação Infantil	33.443.000,00	35.943.000,00	35.402.464,37	98,50	28.417.428,28	79,06	
14.2- Com Ensino Fundamental	34.930.000,00	34.930.000,00	33.301.855,04	95,34	21.677.362,08	62,06	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	305.479.000,00	307.979.000,00	283.343.942,50	92,00	183.411.512,07	59,55	0,00

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%	0,00
16.2 - FUNDEB 40%	0,00
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
17.1 - FUNDEB 60%	
17.2 - FUNDEB 40%	
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	0,00

INDICADORES DO FUNDEB	VALOR
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	183.411.512,07
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	62,95
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	23,66
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %	13,39

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE	VALOR
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM <EXERCÍCIO ANTERIOR> QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	0,00
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE <EXERCÍCIO > ²	0,00

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ⁶ (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	274.987.716,10	240.895.716,10	185.953.590,06	77,19	123.881.455,66	51,43	0,00
22.1 - Creche	224.497.143,11	187.597.550,04	146.865.250,69	78,29	100.102.829,77	53,36	0,00
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	59.184.526,78	61.184.526,78	56.667.039,63	92,62	41.071.546,29	67,13	
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	165.312.616,33	126.413.023,26	90.198.211,06	71,35	59.031.283,48	46,70	
22.2 - Pré-escola	50.490.572,99	53.298.166,06	39.088.339,37	73,34	23.778.625,89	44,61	0,00
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	232.189,32	232.189,32	209.500,00	90,23	205.014,25	88,30	
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	50.258.383,67	53.065.976,74	38.878.839,37	73,27	23.573.611,64	44,42	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	483.737.600,00	516.460.519,01	456.337.744,14	88,36	299.698.752,76	58,03	0,00
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	212.774.000,00	212.774.000,00	196.389.123,55	92,30	122.009.297,97	57,34	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	270.963.600,00	303.686.519,01	259.948.620,59	85,60	177.689.454,79	58,51	
24- ENSINO MÉDIO	94.370.000,00	97.513.080,99	59.804.756,64	61,33	56.909.657,53	58,36	
25- ENSINO SUPERIOR	1.480.000,00	1.475.000,00	305.229,28	20,69	283.256,46	19,20	
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR				0,00		0,00	
27- OUTRAS	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	854.580.316,10	856.349.316,10	702.401.320,12	82,02	480.773.122,41	56,14	0,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	91.050.328,36
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	415.116,20
31- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
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	71.172.147,53
34- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 j)	0,00
35- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34)	162.637.592,09
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (35))	260.942.616,33
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	15,34

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 PROCESSADOS ⁶ (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				0,00		0,00	
39- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	43.807.000,00	57.267.000,00	39.655.208,80	69,25	22.967.710,93	40,11	
40- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO				0,00		0,00	
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	14.777.000,00	4.747.000,00	3.096.994,88	65,24	1.332.443,08	28,07	
42- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38+39 + 40 + 41)	58.584.000,00	62.014.000,00	42.752.203,68	68,94	24.300.154,01	39,18	0,00
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 42)	913.164.316,10	918.363.316,10	745.153.523,80	81,14	505.073.276,42	55,00	0,00

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	0,00	0,00
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	0,00	0,00
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>	0,00	0,00
46- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	211.353.255,31	27.980.849,71
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	179.390.450,32	22.483.141,30
47.1 Orçamento do Exercício	179.390.450,32	22.483.141,30
47.2 Restos a Pagar	0,00	0,00
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	415.116,20	
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	32.377.921,19	5.497.708,41
50- (+) Ajustes	0,00	0,00
50.1 (+) Retenções		
50.2 (-) Valores a recuperar		
50.3 (+) Outros valores extraorçamentários		
50.4 (+) Conciliação Bancária		
51- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	32.377.921,19	5.497.708,41