



**MUNICÍPIO DE BERTIOGA**  
**RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**  
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE**  
**ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**  
**JANEIRO A FEVEREIRO 2017 / BIMESTRAL JANEIRO - FEVEREIRO**

**REPUBLICAÇÃO**

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ Centavos

<b>RECEITAS DO ENSINO</b>				
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO	PREVISÃO	RECEITAS REALIZADAS	
	INICIAL	ATUALIZADA (a)	Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	149.372.878,00	149.372.878,00	45.307.009,53	30,33
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	101.821.805,00	101.821.805,00	37.756.456,75	37,08
1.1.1 - IPTU	83.513.750,00	83.513.750,00	33.589.557,72	134,07
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	18.308.055,00	18.308.055,00	4.166.899,03	106,28
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	19.836.342,00	19.836.342,00	2.810.862,54	14,17
1.2.1 - ITBI	19.762.065,00	19.762.065,00	2.802.097,34	91,48
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	74.277,00	74.277,00	8.765,20	57,23
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	16.309.809,00	16.309.809,00	2.906.140,62	17,82
1.3.1 - ISS	15.060.000,00	15.060.000,00	2.573.557,47	85,44
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	1.249.809,00	1.249.809,00	332.583,15	124,12
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	11.404.922,00	11.404.922,00	1.833.549,62	16,08
1.5 - Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, par. 4º, inciso III)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.1 - ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	51.609.090,00	51.609.090,00	11.655.405,77	22,58
2.1 - Cota-Parte FPM	23.580.627,00	23.580.627,00	5.251.919,09	22,27
2.1.1 - Parcela referente à CF, art 159, I, alínea b	23.580.627,00	23.580.627,00	5.251.919,09	123,73
2.1.2 - Parcela referente à CF, art 159, I, alínea d	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 - Cota-Parte ICMS	22.122.337,00	22.122.337,00	3.325.454,30	103,67
2.3 - ICMS-Desoneração - LC nº 87/1996	147.126,00	147.126,00	19.097,58	89,52
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	176.000,00	176.000,00	25.489,86	68,97
2.5 - Cota-Parte ITR	3.000,00	3.000,00	596,15	94,63
2.6 - Cota-Parte IPVA	5.580.000,00	5.580.000,00	3.032.848,79	258,82
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	200.981.968,00	200.981.968,00	56.962.415,30	28,34
<b>RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>				
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO	PREVISÃO	RECEITAS REALIZADAS	
	INICIAL	ATUALIZADA (a)	Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
4 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	320.000,00	320.000,00	3.922,28	6,45
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	6.556.000,00	6.556.000,00	1.098.751,31	79,81
5.1 - Transferências do Salário-Educação	5.300.000,00	5.300.000,00	1.096.151,31	98,49
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	2.600,00	0,00
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	1.250.000,00	1.250.000,00	0,00	0,00
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00
5.5 - Outras Transferências Diretas - FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6 - Aplicações Financeira dos Recursos do FNDE	100.000,00	100.000,00	3.105,89	3,11
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	63.000,00	63.000,00	8.170,89	12,97
6.1 - Transferências de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	63.000,00	63.000,00	8.170,89	12,97
7 - RECEITAS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	6.939.000,00	6.939.000,00	1.110.844,48	16,01
<b>FUNDEB</b>				
<b>RECEITAS DO FUNDEB</b>				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO	PREVISÃO	RECEITAS REALIZADAS	
	INICIAL	ATUALIZADA (a)	Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	10.321.818,00	10.321.818,00	2.331.081,08	22,58
10.1 - Cota-Parte FPM Destinadas ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	4.716.125,40	4.716.125,40	1.050.383,77	22,27
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinadas ao FUNDEB - (20% de 2.2)	4.424.467,40	4.424.467,40	665.090,82	15,03
10.3 - ICMS-Desoneração Destinadas ao FUNDEB - (20% de 2.3)	29.425,20	29.425,20	3.819,50	12,98
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	35.200,00	35.200,00	5.097,97	14,48
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5.5 + 2.5))	600,00	600,00	119,22	19,87
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	1.116.000,00	1.116.000,00	606.569,80	54,35
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	31.294.021,00	31.294.021,00	5.753.757,77	18,39
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	31.000.000,00	31.000.000,00	5.699.323,49	108,15
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	294.021,00	294.021,00	54.434,28	97,44
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	20.678.182,00	20.678.182,00	3.368.242,41	16,29
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB				



**MUNICÍPIO DE BERTIOGA**  
**RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**  
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE**  
**ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**  
**JANEIRO A FEVEREIRO 2017 / BIMESTRAL JANEIRO - FEVEREIRO**

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ Centavos

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM PAGAMENTO NÃO PROCESSADOS (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	26.600.000,00	26.600.000,00	4.408.839,32	16,57	4.408.839,32	16,57	0,00
13.1 - Com Educação Infantil	14.440.000,00	14.440.000,00	2.358.177,81	16,33	2.358.177,81	16,33	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	12.160.000,00	12.160.000,00	2.050.661,51	16,86	2.050.661,51	16,86	0,00
14 - OUTRAS DESPESAS	4.600.000,00	4.600.000,00	559.734,18	12,17	559.734,18	12,17	0,00
14.1 - Com Educação Infantil	2.750.000,00	2.750.000,00	338.191,42	12,30	338.191,42	12,30	0,00
14.2 - Com Ensino Fundamental	1.850.000,00	1.850.000,00	221.542,76	11,98	221.542,76	11,98	0,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	31.200.000,00	31.200.000,00	4.968.573,50	15,93	4.968.573,50	112,70	0,00

DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB	VALOR
16 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	0,00
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%	0,00
17.2 - FUNDEB 40%	0,00
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)	4.968.573,50
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério(1) (13 - (16.1 + 17.1))/(11) x 100%	76,63
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2))/(11) x 100%	9,73
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2))%	13,64

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM [EXERCÍCIO ANTERIOR] QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	414.196,02
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 PAGAMENTO NÃO PROCESSADOS (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL	33.535.000,00	33.535.000,00	7.094.801,04	21,16	4.002.798,19	11,94	0,00
22.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	17.190.000,00	17.190.000,00	2.696.369,23	15,69	2.696.369,23	15,69	0,00
22.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	16.345.000,00	16.345.000,00	4.398.431,81	26,91	1.306.428,96	7,99	0,00
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	46.779.424,78	46.558.951,11	7.454.713,00	16,01	4.550.411,53	9,77	0,00
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	14.010.000,00	14.010.000,00	2.272.204,27	16,22	2.272.204,27	16,22	0,00
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	32.769.424,78	32.548.951,11	5.182.508,73	15,92	2.278.207,26	0,70	0,00
24 - ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - OUTRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	80.314.424,78	80.093.951,11	14.549.514,04	18,17	8.553.209,72	10,68	0,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	3.368.242,41
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00
31 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)	54.434,28
32 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
33 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	0,00
34 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO (4)	0,00
35 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 j)	0,00
36 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35) (6)	3.422.676,69
37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - 36) (6)	5.130.533,03
38 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE (5) ((37)/(3) X 100%)	9,01



**MUNICÍPIO DE BERTIOGA**  
**RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**  
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE**  
**ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**  
**JANEIRO A FEVEREIRO 2017 / BIMESTRAL JANEIRO - FEVEREIRO**

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ Centavos

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 PARCELAS PARA NÃO PROCESSADOS	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100		(i)
39 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRAS DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADAS AO E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	6.255.700,00	6.255.700,00	3.079.039,00	49,22	2.560,26	0,04	0,00	0,00
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	17.039.252,00	17.039.252,00	84.963.648,88	498,63	996.895,45	5,85	0,00	0,00
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESP. CUST. COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	23.294.952,00	23.294.952,00	88.042.687,88	377,95	999.455,71	4,29	0,00	0,00
44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	126.249.202,28	126.249.202,28	114.164.889,80	90,43	10.552.121,14	8,36	0,00	0,00
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATE O BIMESTRE		CANCELADO EM 2017		(i)	
45 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE					1.201,51		0,00	
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					0,00		0,00	
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB					1.201,51		0,00	

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA		FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016		523.880,17	0,00
47 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		5.699.323,49	0,00
48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		5.084.163,16	0,00
48.1 - Orçamento do Exercício		4.960.200,77	0,00
48.2 - Restos a Pagar		123.962,39	0,00
49 - (+) RECEITAS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		54.434,28	0,00
50 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA NO EXERCÍCIO ATUAL		1.193.474,78	0,00
51 - (+) AJUSTES		0,00	0,00
51.1 - Retenções		0,00	0,00
51.2 - Conciliação Bancária		0,00	0,00
52 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO		1.193.474,78	0,00

FONTE: SMARapd Informática Ltda      Unidade Responsável: MUNICÍPIO DE BERTIOGA      Emissão: 10/04/2017 10:38:39

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 art. 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.  
7 Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre

\_\_\_\_\_  
**ENG. CAIO MATEUS**  
**PREFEITO DO MUNICÍPIO**

\_\_\_\_\_  
**ROBERTO CASSIANO GUEDES**  
**SECRETÁRIO DE ADM E FINANÇAS**

\_\_\_\_\_  
**GLÁBER SILVINO HORA**  
**CONTROLADOR**