



MUNICÍPIO DE BERTIOGA
PREFEITURA DO 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 MARÇO 2014 / MES - MARÇO

RREO - ANEXO X (LDB, art. 72)

R\$ Centavos

RECEITAS DO ENSINO					
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No MES	Até o MES (b)	% (c)=(b/a)x100
1 - RECEITAS DE IMPOSTOS	132.784.000,00	132.784.000,00	8.489.412,68	48.723.339,89	36,69
1.1 - Receita Resultante do IPTU	87.059.000,00	87.059.000,00	5.047.462,55	37.660.548,05	43,26
1.1.1 - Imp. Prop. Ter. Urb. - IPTU	69.000.000,00	69.000.000,00	3.799.767,16	32.162.950,46	46,61
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e outros enc.	500.000,00	500.000,00	21.218,42	117.227,20	23,45
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	13.989.000,00	13.989.000,00	812.358,10	3.821.683,79	27,32
1.1.4 - Multas, Juros de Mora, At. Monetária e Outros Div Ativa IPTU	3.570.000,00	3.570.000,00	414.118,87	1.558.686,60	43,66
1.1.5 - (-) Deduções da Receita do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 - Receita Resultante ITBI	22.043.000,00	22.043.000,00	1.470.388,41	4.787.207,91	21,72
1.2.1 - Imp. sobre Transm. Inter Vivos - ITBI	22.000.000,00	22.000.000,00	1.469.005,79	4.772.493,46	21,69
1.2.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Enc. ITBI	10.000,00	10.000,00	0,00	205,06	2,05
1.2.3 - Dívida Ativa do ITBI	20.000,00	20.000,00	1.042,57	4.401,85	22,01
1.2.4 - Multas, Jur. de Mora, At. Mon. Div. Ativa ITBI	13.000,00	13.000,00	340,05	10.107,54	77,75
1.2.5 - (-) Deduções da Receita do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 - Receita Resultante do ISS	16.232.000,00	16.232.000,00	1.348.530,46	4.489.822,14	27,66
1.3.1 - Imp. sobre Serv. de Qualquer Nat. - ISSQN	15.000.000,00	15.000.000,00	1.249.298,36	4.113.720,96	27,42
1.3.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos ISS	35.000,00	35.000,00	6.252,90	22.739,11	64,97
1.3.3 - Dívida Ativa do ISS	1.100.000,00	1.100.000,00	74.445,56	298.194,76	27,11
1.3.4 - Multas, Juros de Mora, At. Monet. e Outros Div. Ativa ISS	97.000,00	97.000,00	18.533,64	55.167,31	56,87
1.3.5 - (-) Deduções da Receita do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 - Receita Resultante do IRRF	7.450.000,00	7.450.000,00	623.031,26	1.785.761,79	23,97
1.4.1 - Imp. de Renda Retido na Fonte - IRRF	7.450.000,00	7.450.000,00	623.031,26	1.785.761,79	23,97
1.4.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Enc. IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.3 - Dívida Ativa do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.4 - Multas, Jur.de Mora, At. Monet. e Out Div Ativa IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.5 - (-) Deduções da Receita do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5 - Receita Resultante do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.1 - Imp. Territorial Rural - ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Enc. ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.3 - Dívida Ativa do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.4 - Multas, Jur.de Mora, At. Monet. e Out Div Ativa ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.5 - (-) Deduções da Receita do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	48.340.000,00	48.340.000,00	4.056.253,92	14.302.271,73	29,59
2.1 - Cota-Parte FPM	21.930.000,00	21.930.000,00	1.545.263,43	6.591.474,21	30,06
2.1.1 - Parcela referente a CF, art.159, I alínea b	21.930.000,00	21.930.000,00	1.545.263,43	6.591.474,21	30,06
2.1.2 - Parcela referente a CF, art.159, I alínea d	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 - Cota-Parte ICMS	22.000.000,00	22.000.000,00	1.716.777,30	5.134.669,65	23,34
2.3 - ICMS - Desoneração LC nº 87/1996	120.000,00	120.000,00	58,69	111.651,99	93,04
2.4 - Cota-Parte IPI Exportação	170.000,00	170.000,00	3.037,07	11.919,35	7,01
2.5 - Cota-Parte ITR	20.000,00	20.000,00	0,00	1.568,75	7,84
2.6 - Cota-Parte IPVA	4.100.000,00	4.100.000,00	791.117,43	2.450.987,78	59,78
2.7 - Cota-Parte IOF - Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	181.124.000,00	181.124.000,00	12.545.666,60	63.025.611,62	34,80
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO					
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No MES	Até o MES (b)	% (c)=(b/a)x100
4 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	100.000,00	100.000,00	5.341,82	11.011,89	11,01
5 - TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	4.810.000,00	4.810.000,00	637.598,22	931.241,01	19,36
5.1 - Transferências do Salário-Educação	3.600.000,00	3.600.000,00	541.878,22	835.521,01	23,21
5.2 - Outras Transferências do FNDE	1.210.000,00	1.210.000,00	95.720,00	95.720,00	7,91
5.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVENIOS	5.300.000,00	5.300.000,00	329.670,29	329.670,29	6,22
6.1 - Transferências de Convenios	5.300.000,00	5.300.000,00	329.670,29	329.670,29	6,22
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convenios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITOS	23.000.000,00	23.000.000,00	0,00	0,00	0,00
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.045.200,00	1.045.200,00	173.325,00	174.779,92	16,72
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	34.255.200,00	34.255.200,00	1.145.935,33	1.446.703,11	4,22
FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No MES	Até o MES (b)	% (c)=(b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	9.668.000,00	9.668.000,00	811.250,79	2.860.454,35	29,59
10.1 - Cota Parte FPM destinada ao FUNDEB (20% de 2.1.1)	4.386.000,00	4.386.000,00	309.052,69	1.318.294,84	30,06
10.2 - Cota Parte ICMS destinada ao FUNDEB (20% de 2.2)	4.400.000,00	4.400.000,00	343.355,46	1.026.933,93	23,34
10.3 - ICMS-Desoneração destinada ao FUNDEB (20% de 2.3)	24.000,00	24.000,00	11,74	22.330,40	93,04



MUNICÍPIO DE BERTIOGA
PREFEITURA DO 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 MARÇO 2014 / MES - MARÇO

RREO - ANEXO X (LDB, art. 72)

R\$ Centavos

10.4 - Cota Parte IPI-Exportação destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)	34.000,00	34.000,00	607,41	2.383,87	7,01
10.5 - Cota Parte ITR destinada ao FUNDEB (20% de (1.5 + 2.5))	4.000,00	4.000,00	0,00	313,75	7,84
10.6 - Cota Parte IPVA destinada ao FUNDEB (20% de 2.6)	820.000,00	820.000,00	158.223,49	490.197,56	59,78
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	25.200.000,00	25.200.000,00	2.090.582,31	7.277.132,96	28,88
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	25.000.000,00	25.000.000,00	2.086.246,06	7.262.593,64	29,05
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3 - Receita da Aplicação Financeira de Recursos do FUNDEB	200.000,00	200.000,00	4.336,25	14.539,32	7,27
12 - RESULTADO LÍQ TRANSF FUNDEB (11.1 - 10)	15.332.000,00	15.332.000,00	1.274.995,27	4.402.139,29	28,71

ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		
			No MES	Até o MES (e)	% (f)=(e/d)x100
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	21.900.000,00	21.900.000,00	2.006.734,23	6.450.605,07	29,45
13.1 - Com Educação Básica	21.900.000,00	21.900.000,00	2.006.734,23	6.450.605,07	29,45
14 - OUTRAS DESPESAS	3.100.000,00	3.100.000,00	424.403,07	1.074.697,40	34,67
14.1 - Com Educação Básica	3.100.000,00	3.100.000,00	424.403,07	1.074.697,40	34,67
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	25.000.000,00	25.000.000,00	2.431.137,30	7.525.302,47	30,10

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO

VALOR

16 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	0,00
17 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERAVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16+17)	0,00
19 - MIN. DE 60% DO FUNDEB NA REMUNER. DO MAGISTÉRIO COM ED. INF. E ENS. FUND. [(13-18)/(11)x100]%	88,64

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE

VALOR

20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2007 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	0,00
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2009	0,00

RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE

PREVISÃO INICIAL

PREVISÃO ATUALIZADA

RECEITAS REALIZADAS

No MES

Até o MES

%

(c)=(b/a)x100

22 - IMPOSTOS E TRANSF. DEST. A MDE (25% de 3)	45.281.000,00	45.281.000,00	3.136.416,65	15.756.402,91	34,80
--	---------------	---------------	--------------	---------------	-------

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE

DOTAÇÃO INICIAL

DOTAÇÃO ATUALIZADA

No MES

Até o MES

%

(f)=(e/d)x100

23 - EDUCAÇÃO BÁSICA	60.670.691,20	60.670.691,20	2.883.435,37	21.186.214,34	34,92
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	25.000.000,00	25.000.000,00	2.431.137,30	7.525.302,47	30,10
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	35.670.691,20	35.670.691,20	452.298,07	13.660.911,87	38,30
24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00
28 - OUTRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)	60.870.691,20	60.870.691,20	2.883.435,37	21.186.214,34	34,81

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

VALOR

30 - RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB - (12)	4.402.139,29
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00
32 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE (50h)	14.539,32
33 - DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERAVIT FINANCEIRO, DO EXERC. ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
34 - DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERAVIT FINANCEIRO, DO EXERC. ANTERIOR, DE OUTROS REC DE IMPOSTOS	0,00
35 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO S/ DISPONIBILIDADE FINANC. REC. DE IMP. VINC. AO ENSINO	0,00
36 - CANCEL. NO EXERC. DE RESTOS A PAGAR INSCR. COM DISPON. FINAN. DE REC. IMP. VINC. AO ENS. (46g)	0,00
37 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30+31+32+33+34+35+36)	4.416.678,61
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE [(23 + 24) - (37)]	16.769.535,73
39 - MINIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MDE [(38) / (3) * 100] %	26,61

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO

DOTAÇÃO INICIAL

DOTAÇÃO ATUALIZADA

No MES

Até o MES

%

(f)=(e/d)x100

40 - DESP. CUSTEADAS COM APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS REC. DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41 - DESP. CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO EDUCAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 - DESP. CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 - DESP. CUSTEADAS COM OUTRAS REC. PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



MUNICÍPIO DE BERTIOGA
PREFEITURA DO 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 MARÇO 2014 / MES - MARÇO

RREO - ANEXO X (LDB, art. 72)

R\$ Centavos

44 - TOTAL OUTRAS DESP. CUSTEADAS C/ REC. ADICION. P/ FINANC. ENSINO (40+41+42+43)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	60.870.691,20	60.870.691,20	2.883.435,37	21.186.214,34	34,81
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O MES		CANCELADO EM 2014		
			(g)		
46 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	386.475,24		0,00		
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR				
			FUNDEB (h)	FUNDEF	
47 - SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2012			0,00	0,00	
48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			7.262.593,64	0,00	
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE			0,00	0,00	
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			14.539,32	0,00	
51 - SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL			7.277.132,96	0,00	

Fonte: SMARapd Informática Ltda

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.