



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 SETEMBRO 2013 / MES - SETEMBRO

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	120.720.910,00	120.720.910,00	7.393.652,60	84.585.833,65	70,07
1.1 - Receita Resultante do IPTU	77.351.000,00	77.351.000,00	3.467.564,10	50.312.271,33	65,04
1.1.1 - Imp. Prop. Ter. Urb. - IPTU	57.000.000,00	57.000.000,00	2.901.465,13	44.982.713,43	78,92
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e outros enc.	500.000,00	500.000,00	29.282,38	225.184,42	45,04
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	13.953.000,00	13.953.000,00	285.909,77	3.255.673,49	23,33
1.1.4 - Multas, Juros de Mora, At. Monetária e Outros Div Ativa IPTU	5.898.000,00	5.898.000,00	250.906,82	1.848.699,99	31,34
1.1.5 - (-) Deduções da Receita do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 - Receita Resultante ITBI	21.074.700,00	21.074.700,00	1.965.268,11	16.000.908,75	75,92
1.2.1 - Imp. sobre Transm. Inter Vivos - ITBI	21.000.000,00	21.000.000,00	1.962.096,49	15.987.353,38	76,13
1.2.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Enc. ITBI	2.200,00	2.200,00	2.908,16	7.280,96	330,95
1.2.3 - Dívida Ativa do ITBI	53.500,00	53.500,00	123,87	6.065,90	11,34
1.2.4 - Multas, Jur. de Mora, At. Mon. Div. Ativa ITBI	19.000,00	19.000,00	139,59	208,51	1,10
1.2.5 - (-) Deduções da Receita do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 - Receita Resultante do ISS	15.295.210,00	15.295.210,00	1.302.922,37	13.348.015,62	87,27
1.3.1 - Imp. sobre Serv. de Qualquer Nat. - ISSQN	13.000.000,00	13.000.000,00	1.249.854,04	12.863.806,85	98,95
1.3.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos ISS	56.710,00	56.710,00	1.066,85	53.500,00	94,34
1.3.3 - Dívida Ativa do ISS	1.588.500,00	1.588.500,00	38.427,96	361.691,77	22,77
1.3.4 - Multas, Juros de Mora, At. Monet. e Outros Div. Ativa ISS	650.000,00	650.000,00	13.573,52	69.017,00	10,62
1.3.5 - (-) Deduções da Receita do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 - Receita Resultante do IRRF	7.000.000,00	7.000.000,00	657.898,02	4.924.637,95	70,35
1.4.1 - Imp. de Renda Retido na Fonte - IRRF	7.000.000,00	7.000.000,00	657.898,02	4.924.637,95	70,35
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	47.392.000,00	47.392.000,00	3.414.938,81	35.458.726,30	74,82
2.1 - Cota-Parte FPM	21.500.000,00	21.500.000,00	1.315.218,16	14.887.772,56	69,25
2.1.1 - Parcela referente a CF, art.159, I alinea b	21.500.000,00	21.500.000,00	1.315.218,16	14.887.772,56	69,25
2.1.2 - Parcela referente a CF, art.159, I alinea d	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 - Cota-Parte ICMS	22.500.000,00	22.500.000,00	1.892.147,36	16.557.588,42	73,59
2.3 - ICMS - Desoneração LC nº 87/1996	112.000,00	112.000,00	9.350,34	84.153,06	75,14
2.4 - Cota-Parte IPI Exportação	150.000,00	150.000,00	13.312,94	119.132,44	79,42
2.5 - Cota-Parte ITR	130.000,00	130.000,00	3.087,65	8.541,26	6,57
2.6 - Cota-Parte IPVA	3.000.000,00	3.000.000,00	181.822,36	3.801.538,56	126,72
2.7 - Cota-Parte IOF - Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	168.112.910,00	168.112.910,00	10.808.591,41	120.044.559,95	71,41
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	335.000,00	335.000,00	11.181,23	71.191,69	21,25
5 - TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	4.000.000,00	4.000.000,00	680.272,30	3.210.900,11	80,27
5.1 - Transferências do Salário-Educação	3.048.000,00	3.048.000,00	564.586,30	2.395.245,44	78,58
5.2 - Outras Transferências do FNDE	952.000,00	952.000,00	115.686,00	815.654,67	85,68
5.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVENIOS	3.200.000,00	3.200.000,00	232.563,58	232.563,58	7,27
6.1 - Transferências de Convenios	3.200.000,00	3.200.000,00	232.563,58	232.563,58	7,27
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convenios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	500.000,00	500.000,00	0,00	554.800,00	110,96
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	8.035.000,00	8.035.000,00	924.017,11	4.069.455,38	50,65
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	9.478.400,00	9.478.400,00	682.987,76	7.091.745,25	74,82
10.1 - Cota Parte FPM destinada ao FUNDEB (20% de 2.1.1)	4.300.000,00	4.300.000,00	263.043,63	2.977.554,51	69,25
10.2 - Cota Parte ICMS destinada ao FUNDEB (20% de 2.2)	4.500.000,00	4.500.000,00	378.429,47	3.311.517,68	73,59
10.3 - ICMS-Desoneração destinada ao FUNDEB (20% de 2.3)	22.400,00	22.400,00	1.870,07	16.830,61	75,14



**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 SETEMBRO 2013 / MES - SETEMBRO**

RREO - ANEXO X (LDB, art. 72)

R\$ Centavos

10.4 - Cota Parte IPI-Exportação destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)	30.000,00	30.000,00	2.662,59	23.826,49	79,42
10.5 - Cota Parte ITR destinada ao FUNDEB (20% de (1.5 + 2.5))	26.000,00	26.000,00	617,53	1.708,25	6,57
10.6 - Cota Parte IPVA destinada ao FUNDEB (20% de 2.6)	600.000,00	600.000,00	36.364,47	760.307,71	126,72
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	25.450.000,00	25.450.000,00	1.950.720,38	17.992.262,12	70,70
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	25.000.000,00	25.000.000,00	1.929.630,06	17.835.338,44	71,34
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	450.000,00	450.000,00	21.090,32	156.923,68	34,87
12 - RESULTADO LÍQ TRANSF FUNDEB (11.1 - 10)	15.521.600,00	15.521.600,00	1.246.642,30	10.743.593,19	69,22

ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No MES	Até o MES (e)	% (f)=(e/d)x100
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	22.260.000,00	22.260.000,00	2.911.418,73	14.727.898,27	66,16
13.1 - Com Educação Infantil	8.750.000,00	9.058.080,80	1.359.421,82	4.367.974,97	48,22
13.2 - Com Educação Fundamental	13.510.000,00	13.201.919,20	1.551.996,91	10.359.923,30	78,47
14 - OUTRAS DESPESAS	2.740.000,00	2.740.000,00	504.075,98	2.101.534,56	76,70
14.1 - Com Educação Infantil	1.250.000,00	1.250.000,00	255.655,35	865.231,29	69,22
14.2 - Com Ensino Fundamental	1.490.000,00	1.490.000,00	248.420,63	1.236.303,27	82,97
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	25.000.000,00	25.000.000,00	3.415.494,71	16.829.432,83	67,32

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]%	81,86

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 (a)

RECEITAS REALIZADAS

No MES

Até o MES (b)

% (c)=(b/a)x100

22 - IMPOSTOS E TRANSF.DEST. A MDE (25% de 3)	42.028.227,50	42.028.227,50	2.702.147,85	30.011.139,99	71,41
---	---------------	---------------	--------------	---------------	-------

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE

DOTAÇÃO INICIAL

DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)

DESPESAS LIQUIDADAS

No MES

Até o MES (e)

% (f)=(e/d)x100

23 - EDUCAÇÃO INFANTIL	22.665.000,00	23.113.080,80	1.769.661,63	13.950.753,61	60,36
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	10.000.000,00	10.308.080,80	1.615.077,17	5.233.206,26	50,77
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	12.665.000,00	12.805.000,00	154.584,46	8.717.547,35	68,08
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	34.242.000,00	34.144.159,95	2.294.766,56	21.819.063,72	63,90
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	15.000.000,00	14.691.919,20	1.800.417,54	11.596.226,57	78,93
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	19.242.000,00	19.452.240,75	494.349,02	10.222.837,15	52,55
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	160.000,00	199.685,72	6.240,22	114.635,99	57,41
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)	57.067.000,00	57.456.926,47	4.070.668,41	35.884.453,32	62,45

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

VALOR

30 - RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB - (12)	10.743.593,19
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)	156.923,68
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
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)	10.900.516,87
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE [(23 + 24) - (37)]	24.869.300,46
39 - MINIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MDE [(38) / (3) * 100] %	20,72

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No MES	Até o MES (e)	% (f)=(e/d)x100



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 SETEMBRO 2013 / MES - SETEMBRO

RREO - ANEXO X (LDB, art. 72)

R\$ Centavos

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
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)	57.067.000,00	57.456.926,47	4.070.668,41	35.884.453,32	62,45
<b>RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO</b>	<b>SALDO ATÉ O MES</b>		<b>CANCELADO EM 2013</b>		
			( g )		
46 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	0,00		0,00		
<b>FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS</b>	<b>VALOR</b>				
			<b>FUNDEB</b> ( h )	<b>FUNDEF</b>	
47 - SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2012			0,00	0,00	
48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			17.835.338,44	0,00	
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE			13.372.625,75	0,00	
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			156.923,68	0,00	
51 - SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL			4.619.636,37	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.