



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 DEZEMBRO 2013 / MES - DEZEMBRO

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	11.785.257,02	115.413.106,50	95,60
1.1 - Receita Resultante do IPTU	77.351.000,00	77.351.000,00	6.710.516,10	67.599.540,14	87,39
1.1.1 - Imp. Prop. Ter. Urb. - IPTU	57.000.000,00	57.000.000,00	3.370.076,02	54.334.827,78	95,32
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e outros enc.	500.000,00	500.000,00	119.304,35	464.454,94	92,89
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	13.953.000,00	13.953.000,00	2.474.689,05	9.122.978,40	65,38
1.1.4 - Multas, Juros de Mora, At. Monetária e Outros Div Ativa IPTU	5.898.000,00	5.898.000,00	746.446,68	3.677.279,02	62,35
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	2.216.616,14	22.087.097,11	104,80
1.2.1 - Imp. sobre Transm. Inter Vivos - ITBI	21.000.000,00	21.000.000,00	2.214.337,51	22.064.131,73	105,07
1.2.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Enc. ITBI	2.200,00	2.200,00	189,16	13.533,90	615,18
1.2.3 - Dívida Ativa do ITBI	53.500,00	53.500,00	1.900,28	8.664,09	16,19
1.2.4 - Multas, Jur. de Mora, At. Mon. Div. Ativa ITBI	19.000,00	19.000,00	189,19	767,39	4,04
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	1.531.295,19	18.285.128,27	119,55
1.3.1 - Imp. sobre Serv. de Qualquer Nat. - ISSQN	13.000.000,00	13.000.000,00	1.381.282,98	17.374.961,21	133,65
1.3.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos ISS	56.710,00	56.710,00	5.072,69	63.719,32	112,36
1.3.3 - Dívida Ativa do ISS	1.588.500,00	1.588.500,00	128.110,96	708.486,18	44,60
1.3.4 - Multas, Juros de Mora, At. Monet. e Outros Div. Ativa ISS	650.000,00	650.000,00	16.828,56	137.961,56	21,22
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	1.326.829,59	7.441.340,98	106,30
1.4.1 - Imp. de Renda Retido na Fonte - IRRF	7.000.000,00	7.000.000,00	1.326.829,59	7.441.340,98	106,30
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	5.257.872,51	48.054.275,13	101,40
2.1 - Cota-Parte FPM	21.500.000,00	21.500.000,00	2.765.619,44	20.801.740,97	96,75
2.1.1 - Parcela referente a CF, art.159, I alinea b	21.500.000,00	21.500.000,00	2.765.619,44	20.801.740,97	96,75
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	2.243.697,82	22.548.682,33	100,22
2.3 - ICMS - Desoneração LC nº 87/1996	112.000,00	112.000,00	9.350,34	112.204,08	100,18
2.4 - Cota-Parte IPI Exportação	150.000,00	150.000,00	11.516,59	159.217,58	106,15
2.5 - Cota-Parte ITR	130.000,00	130.000,00	345,62	16.245,73	12,50
2.6 - Cota-Parte IPVA	3.000.000,00	3.000.000,00	227.342,70	4.416.184,44	147,21
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	17.043.129,53	163.467.381,63	97,24
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	0,00	214.856,24	64,14
5 - TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	4.000.000,00	4.000.000,00	686.552,46	4.707.978,49	117,70
5.1 - Transferências do Salário-Educação	3.048.000,00	3.048.000,00	573.013,82	3.543.406,32	116,25
5.2 - Outras Transferências do FNDE	952.000,00	952.000,00	113.538,64	1.164.572,17	122,33
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	641,95	233.205,53	7,29
6.1 - Transferências de Convenios	3.200.000,00	3.200.000,00	641,95	233.205,53	7,29
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	396.388,80	1.006.836,00	201,37
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	8.035.000,00	8.035.000,00	1.083.583,21	6.162.876,26	76,70
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	1.051.574,50	9.610.855,04	101,40
10.1 - Cota Parte FPM destinada ao FUNDEB (20% de 2.1.1)	4.300.000,00	4.300.000,00	553.123,89	4.160.348,19	96,75
10.2 - Cota Parte ICMS destinada ao FUNDEB (20% de 2.2)	4.500.000,00	4.500.000,00	448.739,56	4.509.736,47	100,22
10.3 - ICMS-Desoneração destinada ao FUNDEB (20% de 2.3)	22.400,00	22.400,00	1.870,07	22.440,82	100,18



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 DEZEMBRO 2013 / MES - DEZEMBRO

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	2.303,32	31.843,52	106,15
10.5 - Cota Parte ITR destinada ao FUNDEB (20% de (1.5 + 2.5))	26.000,00	26.000,00	69,12	3.249,15	12,50
10.6 - Cota Parte IPVA destinada ao FUNDEB (20% de 2.6)	600.000,00	600.000,00	45.468,54	883.236,89	147,21
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	25.450.000,00	25.450.000,00	2.043.557,90	24.450.326,51	96,07
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	25.000.000,00	25.000.000,00	2.043.557,90	24.265.024,94	97,06
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	0,00	185.301,57	41,18
12 - RESULTADO LÍQ TRANSF FUNDEB (11.1 - 10)	15.521.600,00	15.521.600,00	991.983,40	14.654.169,90	94,41

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	22.260.000,00	21.855.000,00	2.666.486,68	21.674.800,58	99,18
13.1 - Com Educação Infantil	8.750.000,00	7.834.080,80	1.451.811,19	7.809.217,46	99,68
13.2 - Com Educação Fundamental	13.510.000,00	14.020.919,20	1.214.675,49	13.865.583,12	98,89
14 - OUTRAS DESPESAS	2.740.000,00	2.971.000,00	34.952,96	2.915.277,80	98,12
14.1 - Com Educação Infantil	1.250.000,00	1.351.000,00	12.593,07	1.303.541,74	96,49
14.2 - Com Ensino Fundamental	1.490.000,00	1.620.000,00	22.359,89	1.611.736,06	99,49
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	25.000.000,00	24.826.000,00	2.701.439,64	24.590.078,38	99,05

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]%	88,65

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	4.260.782,38	40.866.845,41	97,24
---	---------------	---------------	--------------	---------------	-------

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE

DOTAÇÃO INICIAL

DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)

DESPESAS EMPENHADAS

No MES

Até o MES (e)

% (f)=(e/d)x100

23 - EDUCAÇÃO INFANTIL	22.665.000,00	24.151.079,95	3.712.304,78	22.982.061,08	95,16
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	10.000.000,00	9.185.080,80	1.464.404,26	9.112.759,20	99,21
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	12.665.000,00	14.965.999,15	2.247.900,52	13.869.301,88	92,67
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	34.242.000,00	35.884.007,86	5.179.840,74	34.625.182,94	96,49
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	15.000.000,00	15.640.919,20	1.237.035,38	15.477.319,18	98,95
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	19.242.000,00	20.243.088,66	3.942.805,36	19.147.863,76	94,59
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	0,00	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	60.234.773,53	8.892.145,52	57.721.880,01	95,83

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

VALOR

30 - RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB - (12)	14.654.169,90
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)	185.301,57
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)	14.839.471,47
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE [(23 + 24) - (37)]	42.767.772,55
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MDE [(38) / (3) * 100] %	26,16

**OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE**

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		
			No MES	Até o MES (e)	% (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



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 DEZEMBRO 2013 / MES - DEZEMBRO

RREO - ANEXO X (LDB, art. 72)

R\$ Centavos

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	60.234.773,53	8.892.145,52	57.721.880,01	95,83
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O MES		CANCELADO EM 2013		
			( g )		
46 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	0,00		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			24.265.024,94	0,00	
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE			17.648.218,47	0,00	
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			185.301,57	0,00	
51 - SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL			6.802.108,04	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.