

Tabela 8 - Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE - MUNICÍPIOS

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE BERTIOGA
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
Janeiro à Março de 2013

RREO - ANEXO VIII (LDB, art. 72)

RS 1,00

RECEITAS DO ENSINO

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			Em Março	Até Março (b)	% (c) = (b/a)x100
1- RECEITA DE IMPOSTOS	120.850.910,00	120.850.910,00	7.199.882,05	39.063.306,58	32,32
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	77.351.000,00	77.351.000,00	3.779.491,15	29.563.102,13	38,22
1.1.1- IPTU	57.000.000,00	57.000.000,00	3.142.220,19	27.793.195,47	48,76
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	500.000,00	500.000,00	30.109,48	57.753,78	11,55
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	13.953.000,00	13.953.000,00	395.630,37	1.150.905,19	8,25
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	5.898.000,00	5.898.000,00	211.531,11	561.247,69	9,52
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> – ITBI	21.074.700,00	21.074.700,00	1.661.852,53	3.874.404,77	18,38
1.2.1- ITBI	21.000.000,00	21.000.000,00	1.658.480,71	3.868.977,45	18,42
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	2.200,00	2.200,00	935,00	2.086,41	94,84
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	53.500,00	53.500,00	2.394,97	3.286,01	6,14
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	19.000,00	19.000,00	41,85	54,90	0,29
1.2.5- (-) Deduções da Receita do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	15.295.210,00	15.295.210,00	1.236.740,63	4.241.483,16	27,73
1.3.1- ISS	13.000.000,00	13.000.000,00	1.188.123,15	4.105.783,96	31,58
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	56.710,00	56.710,00	5.800,99	18.478,70	32,58
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	1.588.500,00	1.588.500,00	37.725,89	103.140,99	6,49
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	650.000,00	650.000,00	5.090,60	<u>14.079,51</u>	2,17
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	7.000.000,00	7.000.000,00	521.486,46	1.382.715,28	19,75
1.4.1- IRRF	7.000.000,00	7.000.000,00	521.486,46	1.382.715,28	19,75
1.4.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do 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, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do 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 Imposto Territorial Rural – ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	130.000,00	130.000,00	311,28	1.601,24	1,23
1.5.1- ITR	130.000,00	130.000,00	311,28	1.601,24	1,23

1.5.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do 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, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do 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- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	47.262.000,00	47.262.000,00	3.404.052,32	12.527.424,74	26,51
2.1- Cota-Parte FPM	21.500.000,00	21.500.000,00	1.326.608,09	5.342.135,69	24,85
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	21.500.000,00	21.500.000,00	1.326.608,09	5.342.135,69	24,85
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	22.500.000,00	22.500.000,00	1.648.472,19	5.039.850,06	22,40
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	112.000,00	112.000,00	0,00	0,00	0,00
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	150.000,00	150.000,00	8.186,34	32.138,58	21,43
2.5- Cota-Parte ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6- Cota-Parte IPVA	3.000.000,00	3.000.000,00	420.785,70	2.113.300,41	70,44
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	10.603.934,37	51.590.731,32	30,69
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS		
		(a)	Em Março	Até Março (b)	% (c) = (b/a)x100
4- REC. DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	4.000.000,00	4.000.000,00	392.499,59	1.120.176,76	28,00
5.1- Transferências do Salário-Educação	3.048.000,00	3.048.000,00	280.293,59	1.007.970,76	33,07
5.2- Outras Transferências do FNDE	952.000,00	952.000,00	112.206,00	112.206,00	11,79
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	3.200.000,00	3.200.000,00	0,00	0,00	0,00
6.1- Transferências de Convênios	3.200.000,00	3.200.000,00	0,00	0,00	0,00
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO PARA ENSINO (4+5+6+7+8)	7.200.000,00	7.200.000,00	392.499,59	1.120.176,76	15,56

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			Em Março	Até Março (b)	% (c) = (b/a)x100
11- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	9.478.400,00	9.478.400,00	595.078,26	2.076.717,24	21,91
11.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	4.300.000,00	4.300.000,00	265.321,59	1.068.427,06	24,85
11.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	4.500.000,00	4.500.000,00	329.694,43	1.007.969,96	22,40
11.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	22.400,00	22.400,00	0,00	0,00	0,00
11.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00
11.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	26.000,00	26.000,00	62,24	320,22	1,23

11.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	600.000,00	600.000,00	0,00	0,00	0,00
12- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	25.450.000,00	25.450.000,00	1.946.601,33	6.504.404,63	25,56
12.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	25.000.000,00	25.000.000,00	1.932.048,82	6.474.877,55	25,90
12.2- Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	450.000,00	450.000,00	14.552,51	29.527,08	6,56
13- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (12.1 – 11)	15.521.600,00	15.521.600,00	1.336.970,56	4.398.160,31	28,34

ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			Em Março	Até Março (e)	% (f) = (e/d)x100
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	22.260.000,00	22.260.000,00	972.652,78	3.820.033,11	17,16
13.1- Com Educação Infantil	8.750.000,00	8.750.000,00	92.714,69	738.837,82	8,44
13.2- Com Ensino Fundamental	13.510.000,00	13.510.000,00	879.938,09	3.081.195,29	22,81
14- OUTRAS DESPESAS	2.740.000,00	2.740.000,00	145.395,42	490.374,91	17,90
14.1- Com Educação Infantil	1.250.000,00	1.250.000,00	11.243,00	94.485,39	7,56
14.2- Com Ensino Fundamental	1.490.000,00	1.490.000,00	134.152,42	395.889,52	26,57
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	25.000.000,00	25.000.000,00	1.118.048,20	4.310.408,02	17,24
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					
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB					
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)					0,00
19- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL ¹ ((13 – 18) / (12) x 100) %					58,73
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					

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB

RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			Em Março	Até Março (b)	% (c) = (b/a)x100
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) ³	42.028.227,50	42.028.227,50	2.650.983,59	12.897.682,83	30,69
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			Em Março	Até Março (e)	% (f) = (e/d)x100
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	22.665.000,00	22.665.000,00	1.228.862,53	4.012.054,52	17,70
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	10.000.000,00	10.000.000,00	103.957,69	833.323,21	8,33
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	12.665.000,00	12.665.000,00	1.124.904,84	3.178.731,31	25,10

24- ENSINO FUNDAMENTAL	34.242.000,00	34.242.000,00	2.383.044,36	6.792.116,74	19,84
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	15.000.000,00	15.000.000,00	1.014.090,51	3.477.084,81	23,18
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	19.242.000,00	19.242.000,00	1.368.953,85	3.315.031,93	17,23
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	160.000,00	15.485,11	30.970,22	19,36
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	57.067.000,00	3.627.392,00	10.835.141,48	18,99
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL				VALOR	
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12.1 – 11)					4.398.160,31
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (12.3)					29.527,08
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB					
34- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS					
35- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO ⁴					
36- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO					
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)					4.427.687,39
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))					6.376.483,87
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁵ ((38) / (3) x 100) %					12,36

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			Em Março	Até Março (e)	% (f) = (e/d)x100
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	3.820.000,00	3.820.000,00	287.850,02	287.850,02	7,54
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	220.000,00	220.000,00	350.074,00	350.074,00	159,12
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	4.040.000,00	4.040.000,00	637.924,02	637.924,02	15,79
45 – TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	61.107.000,00	61.107.000,00	4.265.316,02	11.473.065,50	18,78
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM <EXERCÍCIO>(g)		

46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE

156.065,37

0

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR	
	FUNDEB (h)	FUNDEF
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>	0,00	
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	6.474.877,55	
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	4.272.682,64	
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	29.527,08	
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	2.231.721,99	

FONTE:

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

³ Caput do artigo 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.

Arq. Urb. José Mauro Dedemo Orlandini
Prefeito do Município

Maria de Lourdes R. de Campos
Contadora CRC 1SP 166992/0-7