



MUNICÍPIO DE BERTIOGA
PREFEITURA DO MUNICIPIO 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 2015 / 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	144.338.095,00	144.338.095,00	10.369.179,63	51.113.785,46	35,41
1.1 - Receita Resultante do IPTU	92.595.900,00	92.595.900,00	5.438.946,04	38.861.530,02	41,97
1.1.1 - Imp. Prop. Ter. Urb. - IPTU	73.491.900,00	73.491.900,00	4.257.437,32	35.290.871,93	48,02
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e outros enc.	470.000,00	470.000,00	26.008,65	33.937,92	7,22
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	13.369.000,00	13.369.000,00	766.386,61	2.469.662,68	18,47
1.1.4 - Multas, Juros de Mora, At. Monetária e Outros Div Ativa IPTU	5.265.000,00	5.265.000,00	389.113,46	1.067.057,49	20,27
1.1.5 - (-) Deduções da Receita do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 - Receita Resultante ITBI	23.503.700,00	23.503.700,00	2.760.760,64	5.676.176,91	24,15
1.2.1 - Imp. sobre Transm. Inter Vivos - ITBI	23.432.200,00	23.432.200,00	2.760.689,52	5.665.874,75	24,18
1.2.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Enc. ITBI	10.500,00	10.500,00	71,12	10.302,16	98,12
1.2.3 - Dívida Ativa do ITBI	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4 - Multas, Jur. de Mora, At. Mon. Div. Ativa ITBI	41.000,00	41.000,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5 - (-) Deduções da Receita do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 - Receita Resultante do ISS	20.303.500,00	20.303.500,00	1.429.742,93	4.336.666,83	21,36
1.3.1 - Imp. sobre Serv. de Qualquer Nat. - ISSQN	18.886.500,00	18.886.500,00	1.356.239,19	4.135.541,34	21,90
1.3.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos ISS	100.000,00	100.000,00	9.824,56	19.543,21	19,54
1.3.3 - Dívida Ativa do ISS	1.000.000,00	1.000.000,00	48.771,87	144.683,16	14,47
1.3.4 - Multas, Juros de Mora, At. Monet. e Outros Div. Ativa ISS	317.000,00	317.000,00	14.907,31	36.899,12	11,64
1.3.5 - (-) Deduções da Receita do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 - Receita Resultante do IRRF	7.934.995,00	7.934.995,00	739.730,02	2.239.411,70	28,22
1.4.1 - Imp. de Renda Retido na Fonte - IRRF	7.934.995,00	7.934.995,00	739.730,02	2.239.411,70	28,22
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	51.486.934,00	51.486.934,00	5.745.141,78	16.183.900,48	31,43
2.1 - Cota-Parte FPM	23.357.643,00	23.357.643,00	1.837.943,03	6.833.356,23	29,26
2.1.1 - Parcela referente a CF, art.159, I alínea b	23.357.643,00	23.357.643,00	1.837.943,03	6.833.356,23	29,26
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	23.432.200,00	23.432.200,00	2.558.365,50	5.841.270,35	24,93
2.3 - ICMS - Desoneração LC nº 87/1996	127.812,00	127.812,00	0,00	0,00	0,00
2.4 - Cota-Parte IPI Exportação	181.067,00	181.067,00	19.698,35	48.711,61	26,90
2.5 - Cota-Parte ITR	21.302,00	21.302,00	712,69	1.096,77	5,15
2.6 - Cota_Parte IPVA	4.366.910,00	4.366.910,00	1.328.422,21	3.459.465,52	79,22
2.7 - Cota-Parte IOF - Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	195.825.029,00	195.825.029,00	16.114.321,41	67.297.685,94	34,37
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	375.000,00	375.000,00	68.632,42	142.531,70	38,01
5 - TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	5.430.000,00	5.430.000,00	459.313,71	1.828.107,09	33,67
5.1 - Transferências do Salário-Educação	4.070.000,00	4.070.000,00	340.057,71	1.572.074,89	38,63
5.2 - Outras Transferências do FNDE	1.360.000,00	1.360.000,00	119.256,00	256.032,20	18,83
5.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVENIOS	6.611.000,00	6.611.000,00	309.228,84	309.228,84	4,68
6.1 - Transferências de Convenios	6.611.000,00	6.611.000,00	309.228,84	309.228,84	4,68
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	1.280.000,00	1.280.000,00	178.147,60	236.295,20	18,46
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	13.696.000,00	13.696.000,00	1.015.322,57	2.516.162,83	18,37
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	10.297.386,80	10.297.386,80	1.149.028,36	3.236.780,09	31,43
10.1 - Cota Parte FPM destinada ao FUNDEB (20% de 2.1.1)	4.671.528,60	4.671.528,60	367.588,61	1.366.671,25	29,26
10.2 - Cota Parte ICMS destinada ao FUNDEB (20% de 2.2)	4.686.440,00	4.686.440,00	511.673,10	1.168.254,07	24,93
10.3 - ICMS-Desoneração destinada ao FUNDEB (20% de 2.3)	25.562,40	25.562,40	0,00	0,00	0,00



MUNICÍPIO DE BERTIOGA
PREFEITURA DO MUNICIPIO 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 2015 / MES - MARÇO

RREO - ANEXO X (LDB, art. 72)

R\$ Centavos

10.4 - Cota Parte IPI-Exportação destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)	36.213,40	36.213,40	3.939,67	9.742,32	26,90
10.5 - Cota Parte ITR destinada ao FUNDEB (20% de (1.5 + 2.5))	4.260,40	4.260,40	142,54	219,35	5,15
10.6 - Cota Parte IPVA destinada ao FUNDEB (20% de 2.6)	873.382,00	873.382,00	265.684,44	691.893,10	79,22
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	27.000.000,00	27.000.000,00	3.218.776,18	8.032.308,10	29,75
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	27.000.000,00	27.000.000,00	3.218.776,18	8.032.308,10	29,75
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - RESULTADO LIQ TRANSF FUNDEB (11.1 - 10)	16.702.613,20	16.702.613,20	2.069.747,82	4.795.528,01	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	22.820.000,00	23.742.930,90	1.470.287,28	4.014.160,65	16,91
13.1 - Com Educação Básica	22.820.000,00	23.742.930,90	1.470.287,28	4.014.160,65	16,91
14 - OUTRAS DESPESAS	4.180.000,00	4.420.459,74	315.842,56	1.141.535,98	25,82
14.1 - Com Educação Básica	4.180.000,00	4.420.459,74	315.842,56	1.141.535,98	25,82
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	27.000.000,00	28.163.390,64	1.786.129,84	5.155.696,63	18,31
DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO				VALOR	
16 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCICIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB				0,00	
17 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERAVIT FINANCEIRO, DO EXERCICIO 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]%				49,98	
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)	48.956.257,25	48.956.257,25	4.028.580,35	16.824.421,49	34,37
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 BÁSICA	27.000.000,00	28.163.390,64	1.786.129,84	5.155.696,63	18,31
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	27.000.000,00	28.163.390,64	1.786.129,84	5.155.696,63	18,31
24 - ENSINO FUNDAMENTAL E INFANTIL	38.658.575,40	38.658.575,40	4.002.952,02	19.376.384,48	50,12
24.1 - Despesas Custeadas Outros Recursos de Impostos FUNDAMENTAL	22.358.660,00	22.417.568,11	3.000.258,27	13.358.546,52	59,59
24.2 - Despesas Custeadas Outros Recursos de Impostos INFANTIL	16.299.915,40	16.241.007,29	1.002.693,75	6.017.837,96	37,05
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	0,00	0,00	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)	65.658.575,40	66.821.966,04	5.789.081,86	24.532.081,11	36,71
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL				VALOR	
30 - RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB - (12)				4.795.528,01	
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCICIO				0,00	
32 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE (50h)				97.558,94	
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)				(15.000,00)	
37 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30+31+32+33+34+35+36)				4.878.086,95	
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE [(23 + 24) - (37)]				19.653.994,16	
39 - MINIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MDE [(38) / (3) * 100] %				29,20	
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
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 2015 / 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)	65.658.575,40	66.821.966,04	5.789.081,86	24.532.081,11	36,71
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O MES		CANCELADO EM 2015		
			(g)		
46 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	1.733.503,99		(15.000,00)		
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			8.032.308,10	0,00	
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE			0,00	0,00	
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			97.558,94	0,00	
51 - SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL			8.129.867,04	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.