



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 SETEMBRO 2015 / 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	144.338.095,00	144.338.095,00	9.362.731,11	105.090.871,22	72,81
1.1 - Receita Resultante do IPTU	92.595.900,00	92.595.900,00	5.052.050,71	68.015.481,51	73,45
1.1.1 - Imp. Prop. Ter. Urb. - IPTU	73.491.900,00	73.491.900,00	3.792.770,46	58.630.382,94	79,78
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e outros enc.	470.000,00	470.000,00	28.364,56	202.174,26	43,02
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	13.369.000,00	13.369.000,00	959.650,86	6.288.282,94	47,04
1.1.4 - Multas, Juros de Mora, At. Monetária e Outros Div Ativa IPTU	5.265.000,00	5.265.000,00	271.264,83	2.894.641,37	54,98
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	2.258.306,39	17.550.333,70	74,67
1.2.1 - Imp. sobre Transm. Inter Vivos - ITBI	23.432.200,00	23.432.200,00	2.231.028,19	17.506.707,58	74,71
1.2.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Enc. ITBI	10.500,00	10.500,00	7.891,06	22.719,32	216,37
1.2.3 - Dívida Ativa do ITBI	20.000,00	20.000,00	9.591,15	10.741,99	53,71
1.2.4 - Multas, Jur. de Mora, At. Mon. Div. Ativa ITBI	41.000,00	41.000,00	9.795,99	10.164,81	24,79
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	1.292.981,19	12.849.169,40	63,29
1.3.1 - Imp. sobre Serv. de Qualquer Nat. - ISSQN	18.886.500,00	18.886.500,00	1.239.964,80	12.183.380,05	64,51
1.3.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos ISS	100.000,00	100.000,00	3.516,26	44.833,63	44,83
1.3.3 - Dívida Ativa do ISS	1.000.000,00	1.000.000,00	38.957,07	481.781,95	48,18
1.3.4 - Multas, Juros de Mora, At. Monet. e Outros Div. Ativa ISS	317.000,00	317.000,00	10.543,06	139.173,77	43,90
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	759.392,82	6.675.886,61	84,13
1.4.1 - Imp. de Renda Retido na Fonte - IRRF	7.934.995,00	7.934.995,00	759.392,82	6.675.886,61	84,13
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	3.894.940,69	40.567.855,58	78,79
2.1 - Cota-Parte FPM	23.357.643,00	23.357.643,00	1.532.436,57	18.608.468,43	79,67
2.1.1 - Parcela referente a CF, art.159, I alínea b	23.357.643,00	23.357.643,00	1.532.436,57	18.608.468,43	79,67
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	2.096.446,46	16.987.096,40	72,49
2.3 - ICMS - Desoneração LC nº 87/1996	127.812,00	127.812,00	9.329,12	83.962,09	65,69
2.4 - Cota-Parte IPI Exportação	181.067,00	181.067,00	15.048,71	135.469,79	74,82
2.5 - Cota-Parte ITR	21.302,00	21.302,00	858,91	2.565,27	12,04
2.6 - Cota_Parte IPVA	4.366.910,00	4.366.910,00	240.820,92	4.750.293,60	108,78
2.7 - Cota-Parte IOF - Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	195.825.029,00	195.825.029,00	13.257.671,80	145.658.726,80	74,38
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	5.436,48	348.184,33	92,85
5 - TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	5.430.000,00	5.430.000,00	433.935,41	4.543.083,52	83,67
5.1 - Transferências do Salário-Educação	4.070.000,00	4.070.000,00	318.027,41	3.566.667,32	87,63
5.2 - Outras Transferências do FNDE	1.360.000,00	1.360.000,00	115.908,00	976.416,20	71,80
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	0,00	728.799,94	11,02
6.1 - Transferências de Convenios	6.611.000,00	6.611.000,00	0,00	728.799,94	11,02
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	57.367,60	1.051.373,20	82,14
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	13.696.000,00	13.696.000,00	496.739,49	6.671.440,99	48,71
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	778.988,12	8.113.571,12	78,79
10.1 - Cota Parte FPM destinada ao FUNDEB (20% de 2.1.1)	4.671.528,60	4.671.528,60	306.487,31	3.721.693,69	79,67
10.2 - Cota Parte ICMS destinada ao FUNDEB (20% de 2.2)	4.686.440,00	4.686.440,00	419.289,29	3.397.419,28	72,49
10.3 - ICMS-Desoneração destinada ao FUNDEB (20% de 2.3)	25.562,40	25.562,40	1.865,82	16.792,42	65,69



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 SETEMBRO 2015 / MES - SETEMBRO

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	3.009,74	27.093,96	74,82
10.5 - Cota Parte ITR destinada ao FUNDEB (20% de (1.5 + 2.5))	4.260,40	4.260,40	171,78	513,05	12,04
10.6 - Cota Parte IPVA destinada ao FUNDEB (20% de 2.6)	873.382,00	873.382,00	48.164,18	950.058,72	108,78
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	27.085.000,00	27.085.000,00	2.336.195,09	20.863.159,01	77,03
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	27.000.000,00	27.000.000,00	2.298.827,50	20.499.200,31	75,92
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	85.000,00	85.000,00	37.367,59	363.958,70	428,19
12 - RESULTADO LIQ TRANSF FUNDEB (11.1 - 10)	16.702.613,20	16.702.613,20	1.519.839,38	12.385.629,19	74,15
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	16.840.000,00	21.972.964,07	1.333.730,57	11.732.746,58	53,40
13.1 - Com Educação Básica	16.840.000,00	21.972.964,07	1.333.730,57	11.732.746,58	53,40
14 - OUTRAS DESPESAS	10.160.000,00	6.190.426,57	292.976,04	6.032.978,59	97,46
14.1 - Com Educação Básica	10.160.000,00	6.190.426,57	292.976,04	6.032.978,59	97,46
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	27.000.000,00	28.163.390,64	1.626.706,61	17.765.725,17	63,08
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]%				56,24	
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	3.314.417,95	36.414.681,70	74,38
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	1.626.706,61	17.765.725,17	63,08
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	27.000.000,00	28.163.390,64	1.626.706,61	17.765.725,17	63,08
24 - ENSINO FUNDAMENTAL E INFANTIL	38.658.575,40	40.620.596,30	3.284.603,79	34.044.870,80	83,81
24.1 - Despesas Custeadas Outros Recursos de Impostos FUNDAMENTAL	22.358.660,00	28.164.741,29	2.244.109,56	23.834.596,99	84,63
24.2 - Despesas Custeadas Outros Recursos de Impostos INFANTIL	16.299.915,40	12.455.855,01	1.040.494,23	10.210.273,81	81,97
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	68.783.986,94	4.911.310,40	51.810.595,97	75,32
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL				VALOR	
30 - RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB - (12)				12.385.629,19	
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)				363.958,70	
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)				(225.556,99)	
37 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30+31+32+33+34+35+36)				12.524.030,90	
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE [(23 + 24) - (37)]				39.286.565,07	
39 - MINIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MDE [(38) / (3) * 100] %				26,97	
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 SETEMBRO 2015 / MES - SETEMBRO

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	68.783.986,94	4.911.310,40	51.810.595,97	75,32
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	1.508.884,92		(225.556,99)		
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR				
	FUNDEB (h)		FUNDEF		
47 - SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014			0,00	0,00	
48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			20.499.200,31	0,00	
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE			0,00	0,00	
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			363.958,70	0,00	
51 - SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL			20.863.159,01	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.

ARQ. URB JOSÉ MAURO DEDEMO
ORLANDINI
PREFEITO DO MUNICÍPIO

FERNANDO MOREIRA DE OLIVEIRA
SECRETÁRIO DE ADM. E FINANÇAS

PAULO ROBERTO DE CASTRO SILVA
CONTROLADOR