

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 A FEVEREIRO 2016 / BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO					
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
1- RECEITA DE IMPOSTOS	143.555.200,00	143.555.200,00	26.718.608,48	26.718.608,48	18,61%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	90.900.000,00	90.900.000,00	19.106.667,64	19.106.667,64	21,02%
1.1.1- IPTU	76.352.000,00	76.352.000,00	15.982.432,81	15.982.432,81	20,93%
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	312.000,00	312.000,00	9.240,83	9.240,83	2,96%
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	9.700.000,00	9.700.000,00	2.285.845,44	2.285.845,44	23,57%
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	4.536.000,00	4.536.000,00	829.148,56	829.148,56	18,28%
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	23.145.800,00	23.145.800,00	2.969.972,39	2.969.972,39	12,83%
1.2.1- ITBI	23.103.000,00	23.103.000,00	2.964.083,60	2.964.083,60	12,83%
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	10.800,00	10.800,00	1.324,15	1.324,15	12,26%
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	20.000,00	20.000,00	2.331,25	2.331,25	11,66%
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	12.000,00	12.000,00	2.233,39	2.233,39	18,61%
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	19.820.400,00	19.820.400,00	2.946.259,60	2.946.259,60	14,86%
1.3.1- ISS	18.810.000,00	18.810.000,00	2.634.201,10	2.634.201,10	14,00%
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	84.000,00	84.000,00	6.388,40	6.388,40	7,61%
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	750.000,00	750.000,00	239.487,49	239.487,49	31,93%
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	176.400,00	176.400,00	66.182,61	66.182,61	37,52%
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	9.689.000,00	9.689.000,00	1.695.708,85	1.695.708,85	17,50%
1.4.1- IRRF	9.689.000,00	9.689.000,00	1.695.708,85	1.695.708,85	17,50%
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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.5.1- ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
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	51.287.000,00	51.287.000,00	11.294.827,09	11.294.827,09	22,02%
2.1- Cota-Parte FPM	23.598.000,00	23.598.000,00	4.844.687,31	4.844.687,31	20,53%
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	23.598.000,00	23.598.000,00	4.844.687,31	4.844.687,31	20,53%
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	22.441.000,00	22.441.000,00	3.371.446,76	3.371.446,76	15,02%
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	140.000,00	140.000,00	18.687,84	18.687,84	13,35%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	176.000,00	176.000,00	29.475,95	29.475,95	16,75%
2.5- Cota-Parte ITR	12.000,00	12.000,00	399,60	399,60	3,33%
2.6- Cota-Parte IPVA	4.920.000,00	4.920.000,00	3.030.129,63	3.030.129,63	61,59%
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	194.842.200,00	194.842.200,00	38.013.435,57	38.013.435,57	19,51%
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	345.000,00	345.000,00	13.480,31	13.480,31	3,91%
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	5.864.400,00	5.864.400,00	1.148.468,96	1.148.468,96	19,58%
5.1- Transferências do Salário-Educação	4.395.600,00	4.395.600,00	986.140,67	986.140,67	22,43%
5.2- Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
5.3- Transferências Diretas - PNAE	1.458.000,00	1.458.000,00	130.800,00	130.800,00	8,97%
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	10.800,00	10.800,00	0,00	0,00	0,00%
5.5- Outras Transferências do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	31.528,29	31.528,29	0,00%
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	2.801.000,00	2.801.000,00	9.171,74	9.171,74	0,33%
6.1- Transferências de Convênios	2.801.000,00	2.801.000,00	0,00	0,00	0,00%
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	9.171,74	9.171,74	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	1.382.400,00	1.382.400,00	0,00	0,00	0,00%
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	10.392.800,00	10.392.800,00	1.171.121,01	1.171.121,01	11,27%
FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	10.257.400,00	10.257.400,00	2.258.965,42	2.258.965,42	22,02%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	4.719.600,00	4.719.600,00	968.937,46	968.937,46	20,53%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	4.488.200,00	4.488.200,00	674.289,35	674.289,35	15,02%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	28.000,00	28.000,00	3.737,57	3.737,57	13,35%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	35.200,00	35.200,00	5.895,19	5.895,19	16,75%
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	2.400,00	2.400,00	79,92	79,92	3,33%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	984.000,00	984.000,00	606.025,93	606.025,93	61,59%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	26.235.000,00	26.235.000,00	5.457.796,68	5.457.796,68	20,80%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	26.000.000,00	26.000.000,00	5.396.442,51	5.396.442,51	20,76%
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	235.000,00	235.000,00	61.354,17	61.354,17	26,11%
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	15.742.600,00	15.742.600,00	3.137.477,09	3.137.477,09	19,93%

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	23.735.000,00	23.735.000,00	3.609.630,15	3.609.630,15	15,21%
13.1- Com Educação Basica	23.735.000,00	23.735.000,00	3.609.630,15	3.609.630,15	15,21%
14- OUTRAS DESPESAS	2.500.000,00	2.500.000,00	445.315,16	445.315,16	17,81%
14.1- Com Educação Basica	2.500.000,00	2.500.000,00	445.315,16	445.315,16	17,81%
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	26.235.000,00	26.235.000,00	4.054.945,31	4.054.945,31	15,46%
DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB			VALOR		
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB					0,00
16.1 - FUNDEB 60%					0,00
16.2 - FUNDEB 40%					0,00
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB					0,00
17.1 - FUNDEB 60%					0,00
17.2 - FUNDEB 40%					0,00
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)					0,00
INDICADORES DO FUNDEB			VALOR		
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)					4.054.945,31
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %					66,89%
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %					8,25%
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %					24,86%
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE			VALOR		
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2015 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS					2.018.707,64
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2016					0,00
MANUTENCAO 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		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) ³	48.710.550,00	48.710.550,00	9.503.358,89	9.503.358,89	19,51%
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100
23- EDUCAÇÃO BASICA	26.235.000,00	26.235.000,00	4.054.945,31	4.054.945,31	15,46%
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	26.235.000,00	26.235.000,00	4.054.945,31	4.054.945,31	15,46%
24- ENSINO FUNDAMENTAL E INFANTIL	49.000.000,00	49.000.000,00	4.760.715,90	4.760.715,90	9,72%
24.1- Despesas Custeadas com Recursos de Impostos CRECHE	7.040.000,00	7.040.000,00	807.276,46	807.276,46	11,47%
24.2- Despesas Custeadas com Recursos de Impostos PRÉ ESCOLA	11.913.500,00	11.913.500,00	916.487,27	916.487,27	7,69%
24.3- Despesas Custeadas com Recursos de Impostos FUNDAMENTAL	30.046.500,00	30.046.500,00	3.036.952,17	3.036.952,17	10,11%
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)	75.235.000,00	75.235.000,00	8.815.661,21	8.815.661,21	11,72%
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL			VALOR		
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					3.137.477,09
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					0,00
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)					61.354,17
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB					0,00
34- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS					0,00
35- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO					0,00
36- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 g)					156,55
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)					3.198.987,81
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))					5.616.673,40
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ³ ((38) / (3) x 100) %					14,78%
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE					
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (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	5.413.000,00	5.413.000,00	11.667,79	11.667,79	0,22%
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	4.644.800,00	4.644.800,00	9.546,23	9.546,23	0,21%
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	10.057.800,00	10.057.800,00	21.214,02	21.214,02	0,21%
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2016(g)		
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE		421.415,04			156,55
46.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino		411.912,44			156,55
46.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB		9.502,60			0,00
FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB			VALOR		
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015					3.044.448,45
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					5.396.442,51
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					3.963.491,42
49.1 Orçamento do Exercício					3.352.165,59
49.2 Restos a Pagar					611.325,83
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					61.354,17
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL					4.538.753,71

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 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.