

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 MARÇO 2016 / TRIMESTRE JANEIRO - MARÇO

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 Trimestre	Até o Trimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
1- RECEITA DE IMPOSTOS	143.555.200,00	143.555.200,00	51.365.821,95	51.365.821,95	35,78%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	90.900.000,00	90.900.000,00	39.802.647,31	39.802.647,31	43,79%
1.1.1- IPTU	76.352.000,00	76.352.000,00	35.025.293,80	35.025.293,80	45,87%
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	312.000,00	312.000,00	15.854,61	15.854,61	5,08%
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	9.700.000,00	9.700.000,00	3.494.541,95	3.494.541,95	36,03%
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	1.266.956,95	1.266.956,95	27,93%
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	4.532.626,10	4.532.626,10	19,58%
1.2.1- ITBI	23.103.000,00	23.103.000,00	4.522.360,24	4.522.360,24	19,57%
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	4.581,35	4.581,35	22,91%
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	12.000,00	12.000,00	4.360,36	4.360,36	36,34%
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	4.347.957,81	4.347.957,81	21,94%
1.3.1- ISS	18.810.000,00	18.810.000,00	3.920.536,62	3.920.536,62	20,84%
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	84.000,00	84.000,00	8.751,72	8.751,72	10,42%
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	750.000,00	750.000,00	329.393,79	329.393,79	43,92%
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	176.400,00	176.400,00	89.275,68	89.275,68	50,61%
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	2.682.590,73	2.682.590,73	27,69%
1.4.1- IRRF	9.689.000,00	9.689.000,00	2.682.590,73	2.682.590,73	27,69%
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	16.125.604,41	16.125.604,41	31,44%
2.1- Cota-Parte FPM	23.598.000,00	23.598.000,00	6.480.627,85	6.480.627,85	27,46%
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	23.598.000,00	23.598.000,00	6.480.627,85	6.480.627,85	27,46%
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	5.759.623,76	5.759.623,76	25,67%
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	140.000,00	140.000,00	28.031,76	28.031,76	20,02%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	176.000,00	176.000,00	42.159,01	42.159,01	23,95%
2.5- Cota-Parte ITR	12.000,00	12.000,00	1.091,71	1.091,71	9,10%
2.6- Cota-Parte IPVA	4.920.000,00	4.920.000,00	3.814.070,32	3.814.070,32	77,52%
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	67.491.426,36	67.491.426,36	34,64%
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Trimestre	Até o Trimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	345.000,00	345.000,00	55.534,76	55.534,76	16,10%
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	5.864.400,00	5.864.400,00	1.651.824,76	1.651.824,76	28,17%
5.1- Transferências do Salário-Educação	4.395.600,00	4.395.600,00	1.365.526,15	1.365.526,15	31,07%
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	244.424,00	244.424,00	16,76%
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	41.874,61	41.874,61	0,00%
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	2.801.000,00	2.801.000,00	14.679,20	14.679,20	0,52%
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	14.679,20	14.679,20	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	308.348,20	308.348,20	22,31%
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	10.392.800,00	10.392.800,00	2.030.386,92	2.030.386,92	19,54%
FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Trimestre	Até o Trimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	10.257.400,00	10.257.400,00	3.225.120,88	3.225.120,88	31,44%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	4.719.600,00	4.719.600,00	1.296.125,57	1.296.125,57	27,46%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	4.488.200,00	4.488.200,00	1.151.924,75	1.151.924,75	25,67%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	28.000,00	28.000,00	5.606,35	5.606,35	20,02%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	35.200,00	35.200,00	8.431,80	8.431,80	23,95%
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	218,34	218,34	9,10%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	984.000,00	984.000,00	762.814,06	762.814,06	77,52%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	26.235.000,00	26.235.000,00	8.629.602,00	8.629.602,00	32,89%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	26.000.000,00	26.000.000,00	8.514.142,71	8.514.142,71	32,75%
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	115.459,29	115.459,29	49,13%
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	15.742.600,00	15.742.600,00	5.289.021,83	5.289.021,83	33,60%

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Trimestre	Até o Trimestre (e)	% (f) = (e/d)x100
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	23.735.000,00	25.753.707,64	6.107.447,08	6.107.447,08	23,71%
13.1 - Com Educação Basica	23.735.000,00	25.753.707,64	6.107.447,08	6.107.447,08	23,71%
14- OUTRAS DESPESAS	2.500.000,00	2.500.000,00	810.360,94	810.360,94	32,41%
14.1 - Com Educação Basica	2.500.000,00	2.500.000,00	810.360,94	810.360,94	32,41%
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	26.235.000,00	28.253.707,64	6.917.808,02	6.917.808,02	24,48%
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					2.018.707,64
17.1 - FUNDEB 60%					2.018.707,64
17.2 - FUNDEB 40%					0,00
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)					2.018.707,64
INDICADORES DO FUNDEB				VALOR	
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)					4.899.100,38
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %					47,38%
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %					9,39%
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %					43,23%
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE				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					2.018.707,64
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		
			No Trimestre	Até o Trimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) ³	48.710.550,00	48.710.550,00	16.872.856,59	16.872.856,59	34,64%
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No trimestre	Até o trimestre (e)	% (f) = (e/d)x100
23- EDUCAÇÃO BASICA	26.235.000,00	28.253.707,64	6.917.808,02	6.917.808,02	24,48%
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	26.235.000,00	28.253.707,64	6.917.808,02	6.917.808,02	24,48%
24- ENSINO FUNDAMENTAL E INFANTIL	49.000.000,00	49.000.000,00	8.502.756,04	8.502.756,04	17,35%
24.1- Despesas Custeadas com Recursos de Impostos CRECHE	7.040.000,00	6.974.000,00	1.436.446,49	1.436.446,49	20,60%
24.2- Despesas Custeadas com Recursos de Impostos PRÉ ESCOLA	11.913.500,00	11.979.500,00	1.882.264,23	1.882.264,23	15,71%
24.3- Despesas Custeadas com Recursos de Impostos FUNDAMENTAL	30.046.500,00	30.046.500,00	5.184.045,32	5.184.045,32	17,25%
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	77.253.707,64	15.420.564,06	15.420.564,06	19,96%
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL				VALOR	
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					5.289.021,83
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					0,00
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O TRIMESTRE = (50 h)					115.459,29
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					2.018.707,64
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)					131.584,85
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)					7.554.773,61
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) – (37))					7.865.790,45
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁵ ((38) / (3) x 100) %					11,65%
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE					
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Trimestre	Até o Trimestre (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	5.413.600,00	289.469,56	289.469,56	5,35%
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	4.644.200,00	423.994,51	423.994,51	9,13%
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	713.464,07	713.464,07	7,09%
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		246.426,99			131.584,85
46.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino		237.294,82			131.584,85
46.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB		9.132,17			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 TRIMESTRE					8.514.142,71
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O TRIMESTRE					6.185.428,22
49.1 Orçamento do Exercício					5.573.731,96
49.2 Restos a Pagar					611.696,26
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O TRIMESTRE					115.459,29
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL					5.488.622,23

FONTE: Sistema 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 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.