

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 AGOSTO 2017

RREQ - ANEXO 8 (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	
			Até o Bimestre (b)	%(c) = (b/a)x100
1- RECEITA DE IMPOSTOS	149.372.878,00	149.372.878,00	111.221.341,24	74,46%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	101.821.805,00	101.821.805,00	76.815.560,63	75,44%
1.1.1- IPTU	83.513.750,00	83.513.750,00	65.415.080,77	78,33%
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	450.000,00	450.000,00	359.607,59	79,91%
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	12.955.000,00	12.955.000,00	7.442.517,72	57,45%
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	4.903.055,00	4.903.055,00	3.598.354,55	73,39%
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	19.836.342,00	19.836.342,00	14.764.290,06	74,43%
1.2.1- ITBI	19.762.065,00	19.762.065,00	14.735.509,10	74,56%
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	35.319,00	35.319,00	11.715,29	33,17%
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	23.000,00	23.000,00	10.496,36	45,64%
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	15.958,00	15.958,00	6.569,31	41,17%
1.2.5- (-) Deduções da Receita do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	16.309.809,00	16.309.809,00	10.822.098,45	66,35%
1.3.1- ISS	15.060.000,00	15.060.000,00	9.811.892,39	65,15%
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	101.533,00	101.533,00	34.498,53	33,98%
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	900.000,00	900.000,00	720.681,11	80,08%
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	248.276,00	248.276,00	255.026,42	102,72%
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	11.404.922,00	11.404.922,00	8.819.392,10	77,33%
1.4.1- IRRF	11.404.922,00	11.404.922,00	8.819.392,10	77,33%
1.4.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.4.3- Dívida Ativa do IRRF	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%
1.4.5- (-) Deduções da Receita do IRRF	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%
1.5.1- ITR	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%
1.5.3- Dívida Ativa do ITR	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%
1.5.5- (-) Deduções da Receita do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00%
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	52.892.347,10	52.892.347,10	40.685.275,95	76,92%
2.1- Cota-Parte FPM	24.863.884,10	24.863.884,10	19.229.401,26	77,34%
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	23.580.627,00	23.580.627,00	18.021.210,18	76,42%
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	1.283.257,10	1.283.257,10	1.208.191,08	94,15%
2.2- Cota-Parte ICMS	22.122.337,00	22.122.337,00	16.037.133,51	72,49%
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	147.126,00	147.126,00	76.390,32	51,92%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	176.000,00	176.000,00	109.433,28	62,18%
2.5- Cota-Parte ITR	3.000,00	3.000,00	2.198,68	73,29%
2.6- Cota-Parte IPVA	5.580.000,00	5.580.000,00	5.230.718,90	93,74%
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00%
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	202.265.225,10	202.265.225,10	151.906.617,19	75,10%
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	%(c) = (b/a)x100
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	320.000,00	320.000,00	215.363,01	67,30%
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	6.656.000,00	6.656.000,00	4.461.137,92	67,02%
5.1- Transferências do Salário-Educação	5.300.000,00	5.300.000,00	3.536.963,03	66,74%
5.2- Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	2.600,00	0,00%
5.3- Transferências Diretas - PNAE	1.250.000,00	1.250.000,00	882.781,60	70,62%
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	6.000,00	6.000,00	1.474,65	24,58%
5.5- Outras Transferências do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00%
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	100.000,00	100.000,00	37.318,64	37,32%
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.260.252,00	1.260.252,00	656.518,42	52,09%
6.1- Transferências de Convênios	1.197.252,00	1.197.252,00	632.449,01	52,83%
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	63.000,00	63.000,00	24.069,41	38,21%
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00%
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00%
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	8.236.252,00	8.236.252,00	5.333.019,35	64,79%
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	%(c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	10.321.818,00	10.321.818,00	7.895.416,97	76,49%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	4.716.125,40	4.716.125,40	3.604.242,04	76,42%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	4.424.467,40	4.424.467,40	3.207.426,70	72,49%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	29.425,20	29.425,20	15.278,06	51,92%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	35.200,00	35.200,00	21.886,66	62,18%
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	600,00	600,00	439,74	73,29%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	1.116.000,00	1.116.000,00	1.046.143,78	93,74%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	31.294.021,00	31.294.021,00	22.076.566,06	70,55%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	31.000.000,00	31.000.000,00	21.928.510,04	70,74%
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00%
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	294.021,00	294.021,00	148.056,02	50,36%
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	20.678.182,00	20.678.182,00	14.033.093,07	67,86%

DESPESAS DO FUNDEB		DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
				Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO		26.684.021,00	29.057.934,55	19.034.628,71	65,51%	18.994.257,51	65,37%
13.1- Com Educação Infantil		14.524.021,00	16.029.934,55	10.246.825,22	63,92%	10.246.825,22	63,92%
13.2- Com Ensino Fundamental		12.160.000,00	13.028.000,00	8.787.803,49	67,45%	8.747.432,29	67,14%
14- OUTRAS DESPESAS		4.610.000,00	4.250.582,47	3.516.574,00	82,73%	3.153.998,40	74,20%
14.1- Com Educação Infantil		2.755.000,00	2.164.582,47	2.164.582,47	100,00%	1.935.029,95	89,40%
14.2- Com Educação Fundamental		1.855.000,00	2.086.000,00	1.351.991,53	64,81%	1.218.968,45	58,44%
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)		31.294.021,00	33.308.517,02	22.551.202,71	67,70%	22.148.255,91	66,49%
DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB							
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB							
16.1 - FUNDEB 60%							
16.2 - FUNDEB 40%							
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							
17.1 - FUNDEB 60%							
17.2 - FUNDEB 40%							
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)							
INDICADORES DO FUNDEB						VALOR EMPENHADO	VALOR LIQUIDADADO
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)						22.137.006,69	21.734.059,89
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ² (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %						84,34%	84,16%
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %						15,93%	14,29%
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %						-0,27%	1,55%
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE							
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2016 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2016							
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		
					Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100	
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) ³			50.566.306,28	50.566.306,28	37.976.654,30	75,10%	
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE			DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		
					Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	
					Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
23- EDUCAÇÃO INFANTIL			35.044.021,00	40.720.447,97	26.891.413,54	66,04%	
23.1 - Creche			10.457.860,58	12.904.159,92	8.494.862,10	65,83%	
23.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB			2.297.860,58	2.297.860,58	2.297.860,58	0,00%	
23.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos			8.160.000,00	10.606.299,34	6.197.001,52	58,43%	
23.2 - Pré Escola			24.586.160,42	27.816.288,05	18.396.551,44	66,14%	
23.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB			14.981.160,42	15.896.656,44	10.113.547,11	63,62%	
23.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos			9.605.000,00	11.919.631,61	8.283.004,33	69,49%	
24- ENSINO FUNDAMENTAL			46.784.424,78	44.789.920,03	29.058.249,59	64,88%	
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB			14.015.000,00	15.114.000,00	10.139.795,02	67,09%	
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos			32.769.424,78	29.675.920,03	18.918.454,57	63,75%	
25- ENSINO MÉDIO			0,00	0,00	0,00	0,00%	
26- ENSINO SUPERIOR			0,00	0,00	0,00	0,00%	
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR			0,00	0,00	0,00	0,00%	
28- OUTRAS			0,00	0,00	0,00	0,00%	
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)			81.828.445,78	85.510.368,00	55.949.663,13	65,43%	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O TRIMESTRE = (50 h)							
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							
36 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DIPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO ⁴							
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)							
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))							
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁵ ((38) / (3) x 100) %							
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE							
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO			DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		
					Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	
					Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADO AO ENSINO			0,00	0,00	0,00	0,00%	
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO			6.255.700,00	6.438.044,79	5.185.427,93	80,54%	
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO			0,00	0,00	0,00	0,00%	
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO			9.901.531,00	11.078.425,05	9.828.212,31	88,71%	
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO			16.157.231,00	17.516.469,84	15.013.640,24	85,71%	
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)			97.985.676,78	103.026.837,84	70.963.303,37	68,88%	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO				SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2017(g)		
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE				2.624.993,13	236.850,88		
46.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino				2.624.993,13	236.850,88		
46.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB				0,00	0,00		
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA				FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO		
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016				539.359,92	271.094,26		
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE				21.928.510,04	3.536.963,03		
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE				21.723.571,75	3.382.548,14		
49.1 Orçamento do Exercício				21.598.407,85	3.375.427,93		
49.2 Restos a Pagar				125.163,90	7.120,21		
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE				148.056,02	0,00		
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL				892.354,23	425.509,15		
52 - (+) AJUSTES				0,00	0,00		
52.1- Renteções				0,00	0,00		
52.2 - Conciliação Bancária				0,00	0,00		
53- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO				0,00	0,00		

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.

ENG CAIO MATHEUS
PREFEITO DO MUNICÍPIO

ROBERTO CASSIANO
GUEDES
SECRETÁRIO DE ADM
E FINANÇAS

NICHOLAJ PSCHETZ
CONTADOR