

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 JUNHO 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	89.869.182,37	60,16%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	101.821.805,00	101.821.805,00	63.946.218,47	62,80%
1.1.1- IPTU	83.513.750,00	83.513.750,00	54.565.438,16	65,34%
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	450.000,00	450.000,00	173.866,20	38,64%
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	12.955.000,00	12.955.000,00	6.505.385,28	50,22%
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	2.701.528,83	55,10%
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	11.404.013,04	57,49%
1.2.1- ITBI	19.762.065,00	19.762.065,00	11.377.645,00	57,57%
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	35.319,00	35.319,00	9.475,56	26,83%
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	23.000,00	23.000,00	10.399,88	45,22%
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	15.958,00	15.958,00	6.492,60	40,69%
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	8.037.890,91	49,28%
1.3.1- ISS	15.060.000,00	15.060.000,00	7.224.385,56	47,97%
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	101.533,00	101.533,00	20.702,58	20,39%
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	900.000,00	900.000,00	609.019,11	67,67%
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	248.276,00	248.276,00	183.783,66	74,02%
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	6.481.059,95	56,83%
1.4.1- IRRF	11.404.922,00	11.404.922,00	6.481.059,95	56,83%
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	30.819.501,20	58,27%
2.1- Cota-Parte FPM	24.863.884,10	24.863.884,10	14.182.990,90	57,04%
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	23.580.627,00	23.580.627,00	14.182.990,90	60,15%
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	1.283.257,10	1.283.257,10	0,00	0,00%
2.2- Cota-Parte ICMS	22.122.337,00	22.122.337,00	11.841.398,34	53,53%
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	147.126,00	147.126,00	57.292,74	38,94%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	176.000,00	176.000,00	80.463,44	45,72%
2.5- Cota-Parte ITR	3.000,00	3.000,00	1.510,97	50,37%
2.6- Cota-Parte IPVA	5.580.000,00	5.580.000,00	4.655.844,81	83,44%
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	120.688.683,57	59,67%
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	173.662,09	54,27%
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	6.656.000,00	6.656.000,00	3.324.144,48	49,94%
5.1- Transferências do Salário-Educação	5.300.000,00	5.300.000,00	2.726.979,96	51,45%
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	584.762,80	46,78%
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	8.327,07	8,33%
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.260.252,00	1.260.252,00	580.112,44	46,03%
6.1- Transferências de Convênios	1.197.252,00	1.197.252,00	559.134,97	46,70%
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	63.000,00	63.000,00	20.977,47	33,30%
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	4.077.919,01	49,51%
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	6.163.900,24	59,72%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	4.716.125,40	4.716.125,40	2.836.598,18	60,15%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	4.424.467,40	4.424.467,40	2.368.279,67	53,53%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	29.425,20	29.425,20	11.458,55	38,94%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	35.200,00	35.200,00	16.092,69	45,72%
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	600,00	600,00	302,19	50,37%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	1.116.000,00	1.116.000,00	931.168,96	83,44%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	31.294.021,00	31.294.021,00	16.832.685,27	53,79%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	31.000.000,00	31.000.000,00	16.706.446,20	53,89%
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	126.239,07	42,94%
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	20.678.182,00	20.678.182,00	10.542.545,96	50,98%

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	27.098.517,02	14.060.290,58	51,89%	14.016.365,16	51,72%
13.1- Com Educação Infantil		14.524.021,00	14.938.517,02	7.587.799,10	50,79%	6.428.566,06	43,03%
13.2- Com Ensino Fundamental		12.160.000,00	12.160.000,00	6.472.491,48	53,23%	7.587.799,10	62,40%
14- OUTRAS DESPESAS		4.610.000,00	4.610.000,00	2.827.665,23	61,34%	2.192.810,13	47,57%
14.1- Com Educação Infantil		2.755.000,00	2.755.000,00	1.733.954,77	62,94%	829.960,64	30,13%
14.2- Com Educação Fundamental		1.855.000,00	1.855.000,00	1.093.710,46	58,96%	1.362.849,49	73,47%
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)		31.294.021,00	31.708.517,02	16.887.955,81	53,26%	16.209.175,29	51,12%
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							414.196,02
17.1 - FUNDEB 60%							414.196,02
17.2 - FUNDEB 40%							0,00
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)							414.196,02
INDICADORES DO FUNDEB						VALOR EMPENHADO	VALOR LIQUIDADADO
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)						16.473.759,79	15.794.979,27
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ² (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %						81,07%	80,81%
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %						16,80%	13,03%
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %						2,13%	6,16%
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE							VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2016 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							414.196,02
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2016							0,00
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) ¹			50.566.306,28	50.566.306,28	30.172.170,89	59,67%	
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE			DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		
					Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	
23- EDUCAÇÃO INFANTIL			35.044.021,00	35.966.182,56	21.197.426,57	58,94%	
23.1 - Creche			8.160.000,00	8.040.000,00	4.976.947,93	61,90%	
23.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB			0,00	0,00	0,00	0,00%	
23.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos			8.160.000,00	8.040.000,00	4.976.947,93	61,90%	
23.2 - Pré Escola			26.884.021,00	27.926.182,56	16.220.478,64	58,08%	
23.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB			17.279.021,00	17.693.517,02	9.321.753,87	52,68%	
23.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos			9.605.000,00	10.232.665,54	6.898.724,77	67,42%	
24- ENSINO FUNDAMENTAL			46.784.424,78	46.276.759,24	22.910.824,74	49,51%	
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB			14.015.000,00	14.015.000,00	7.566.201,94	53,99%	
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos			32.769.424,78	32.261.759,24	15.344.622,80	47,56%	
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	82.242.941,80	44.108.251,31	53,63%	
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 ³							
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 ³ ((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	
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	3.079.039,00	47,83%	
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	11.050.264,21	9.266.649,50	83,86%	
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO			16.157.231,00	17.488.309,00	12.345.688,50	70,59%	
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)			97.985.676,78	99.731.250,80	56.453.939,81	56,61%	
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				2.627.814,53	236.850,88		
46.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino				2.626.983,45	236.850,88		
46.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB				831,08	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				16.706.446,20	2.726.979,96		
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE				15.878.266,53	2.437.209,50		
49.1 Orçamento do Exercício				15.753.933,71	2.430.089,29		
49.2 Restos a Pagar				124.332,82	7.120,21		
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE				126.239,07	0,00		
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL				1.493.778,66	560.864,72		
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