



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 JUNHO 2018 / BIMESTRAL MAIO - JUNHO

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		RECEITAS REALIZADAS					
			(a)		Até o Trimestre (b)		% (c) = (b/a)x100			
1- RECEITA DE IMPOSTOS	186.597.488,00		186.597.488,00		96.161.368,97		51,53			
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	124.010.010,90		124.010.010,90		68.492.225,59		55,23			
1.1.1- IPTU	102.457.768,00		102.457.768,00		60.007.971,96		58,57			
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	21.552.242,90		21.552.242,90		8.484.253,63		39,37			
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	30.089.972,05		30.089.972,05		11.706.758,39		38,91			
1.2.1- ITBI	29.999.879,00		29.999.879,00		11.664.264,76		38,88			
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	90.093,05		90.093,05		42.493,63		47,17			
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	17.259.085,05		17.259.085,05		8.792.416,21		50,94			
1.3.1- ISS	15.840.710,00		15.840.710,00		8.031.713,44		50,70			
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	1.418.375,05		1.418.375,05		760.702,77		53,63			
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	15.238.420,00		15.238.420,00		7.169.968,78		47,05			
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, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR	0,00		0,00		0,00		0,00			
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	62.019.552,00		62.019.552,00		33.355.830,27		53,78			
2.1- Cota-Parte FPM	30.406.377,00		30.406.377,00		15.321.495,23		50,39			
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	29.074.377,00		29.074.377,00		15.321.495,23		52,70			
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	666.000,00		666.000,00		0,00		0,00			
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	666.000,00		666.000,00		0,00		0,00			
2.2- Cota-Parte ICMS	25.125.000,00		25.125.000,00		12.985.555,13		51,68			
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	117.875,00		117.875,00		57.394,08		48,69			
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	166.050,00		166.050,00		108.493,28		65,34			
2.5- Cota-Parte ITR	3.000,00		3.000,00		3.826,06		127,54			
2.6- Cota-Parte IPVA	6.201.250,00		6.201.250,00		4.879.066,49		78,68			
2.7- Cota-Parte IOF-Curo	0,00		0,00		0,00		0,00			
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	248.617.040,00		248.617.040,00		129.517.199,24		52,10			
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL		PREVISÃO ATUALIZADA		RECEITAS REALIZADAS					
			(a)		Até o Bimestre (b)		% (c) = (b/a)x100			
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	328.000,00		328.000,00		38.635,05		11,78			
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	5.436.606,00		5.436.606,00		2.935.665,06		54,00			
5.1- Transferências do Salário-Educação	5.291.050,00		5.291.050,00		2.485.818,78		46,98			
5.2- Transferências Diretas - PDDE	0,00		0,00		0,00		0,00			
5.3- Transferências Diretas - PNAE	6,00		6,00		422.089,20		7.034.820,00			
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	6.150,00		6.150,00		4.532,97		73,71			
5.5- Outras Transferências do FNDE	0,00		0,00		0,00		0,00			
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	139.400,00		139.400,00		23.224,11		16,66			
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	3.066.858,00		3.066.858,00		695.981,95		22,69			
6.1- Transferências de Convênios	3.039.183,00		3.039.183,00		690.988,50		22,74			
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	27.675,00		27.675,00		4.993,45		18,04			
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		712.575,00		0,00			
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	8.831.464,00		8.831.464,00		4.382.857,06		49,63			
FUNDEB										
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL		PREVISÃO ATUALIZADA		RECEITAS REALIZADAS					
			(a)		Até o Bimestre (b)		% (c) = (b/a)x100			
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	12.137.510,40		12.137.510,40		6.671.165,75		54,96			
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	5.814.875,40		5.814.875,40		3.064.298,90		52,70			
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	5.025.000,00		5.025.000,00		2.597.110,91		51,68			
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	23.575,00		23.575,00		11.478,78		48,69			
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	33.210,00		33.210,00		21.698,66		65,34			
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	600,00		600,00		765,19		127,53			
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	1.240.250,00		1.240.250,00		975.813,31		78,68			
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	34.829.622,00		34.829.622,00		18.508.276,42		53,14			
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	34.600.000,00		34.600.000,00		18.463.488,46		53,36			
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	229.622,00		229.622,00		44.787,96		19,51			
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	22.462.489,60		22.462.489,60		11.792.322,71		52,50			
DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ⁶			
			Até o bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	(i)			
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	30.178.622,00	30.178.622,00	15.027.229,00	49,79	15.002.467,75	49,71	0,00			
13.1- Com Educação Infantil	15.577.622,00	15.577.622,00	7.911.274,56	50,79	7.911.274,56	50,79	0,00			
13.2- Com Ensino Fundamental	14.601.000,00	14.601.000,00	7.115.954,44	48,74	7.091.193,19	48,57	0,00			
14- OUTRAS DESPESAS	4.651.000,00	4.651.000,00	3.190.416,12	68,60	2.636.899,61	56,70	0,00			
14.1- Com Educação Infantil	2.036.000,00	2.036.000,00	1.180.091,83	57,96	1.180.091,83	57,96	0,00			
14.2- Com Ensino Fundamental	2.615.000,00	2.615.000,00	2.010.324,29	76,88	1.456.807,78	55,71	0,00			
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	34.829.622,00	34.829.622,00	18.217.645,12	52,31	17.639.367,36	50,64	0,00			
DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB										
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB							VALOR			
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										
19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)							EMPENHADO			LIQUIDADO
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %							18.217.645,12		17.639.367,36	
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %							81,19%		81,06%	
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							17,24%		14,25%	
							1,57%		4,69%	
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE										
20 – RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2016 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							VALOR			
21 – DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018 ²							0,00			

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB								
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ⁵	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100		
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	45.300.622,00	46.449.662,00	22.173.297,22	47,74	18.395.282,17	39,60		0,00
22.1 - Creche	11.502.000,00	19.582.263,90	12.700.151,63	64,86	11.246.319,82	57,43		0,00
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	6.585.263,90	6.585.263,90	100,00	6.585.263,90	100,00		0,00
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	11.502.000,00	12.997.000,00	6.114.887,73	47,05	4.861.055,92	35,86		0,00
22.2 - Pré-escola	33.798.622,00	26.867.398,10	9.473.145,59	35,26	7.148.962,35	26,61		0,00
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	17.613.622,00	11.028.358,10	2.506.102,49	22,72	2.506.102,49	22,72		0,00
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	16.185.000,00	15.839.040,00	6.967.043,10	43,99	4.642.859,86	29,31		0,00
23- ENSINO FUNDAMENTAL	51.946.853,75	50.797.813,75	25.056.640,81	49,33	19.761.825,59	38,90		0,00
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	17.216.000,00	17.216.000,00	9.126.278,73	53,01	8.548.000,97	49,65		0,00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	34.730.853,75	33.581.813,75	15.930.362,08	47,44	11.213.824,62	33,39		0,00
24- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
25- ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
27- OUTRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23 + 24 + 25 + 26 + 27)	97.247.475,75	97.247.475,75	47.229.938,03	48,57	38.157.107,76	39,24		0,00
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL						VALOR EMPENHADO	VALOR LIQUIDADO	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						11.792.322,71	11.792.322,71	
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO						0,00	0,00	
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB						0,00	0,00	
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS						0,00	0,00	
34- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO ⁴						0,00	0,00	
35- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 j)						16.427,80	16.427,80	
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35) ¹						11.808.750,51	11.808.750,51	
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (36)) ²						35.421.187,52	26.348.357,25	
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % ³ - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% ⁵						27,35%	20,34%	

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE								
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ⁵	
			Até o bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100		
39- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	6.332.300,00	6.332.300,00	5.291.050,00	83,56	2.541.579,09	40,14		0,00
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	10.322.333,00	10.322.333,00	7.560.923,00	73,25	3.811.048,22	36,92		0,00
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40 + 41 + 42)	16.654.633,00	16.654.633,00	12.851.973,00	77,17	6.352.627,31	38,14		0,00
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	113.902.108,75	113.902.108,75	60.081.911,03	52,75	44.509.735,07	39,08		0,00
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2018 (j)			
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE			805.131,85		16.427,80			
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			782.176,38		16.427,80			
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB			22.955,47		0,00			
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA			FUNDEB		SALÁRIO EDUCAÇÃO			
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017			292.475,72		484.193,35			
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O TRIMESTRE			18.463.488,46		2.485.818,78			
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O TRIMESTRE			8.240.210,84		323.939,02			
48.1 Orçamento do Exercício			8.030.690,59		0,00			
48.2 Restos a Pagar			209.520,25		323.939,02			
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O TRIMESTRE			44.787,96		7.306,41			
50- (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O TRIMESTRE			10.500.541,30		2.653.379,52			
51- (+) Ajustes			0,00		0,00			
51.1 Retenções			0,00		0,00			
51.2 Conciliação Bancária			0,00		0,00			
52- (+) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO			10.500.541,30		2.653.379,52			

FONTE: Sistema <Nome>, Unidade Responsável <Nome>, Data da emissão <dd/mm/aaaa> e hora de emissão <hh e mm>.

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.

⁶ Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento poderá ser feito com base na despesa empenhada ou na despesa liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa empenhada.

⁷ Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre

ENG. CAIO MATHEUS
PREFEITO DO MUNICÍPIO

ROBERTO CASSIANO GUEDES
SECRETÁRIO DE ADM E FINANÇAS

NICHOLAJ PSCHETZ
CONTADOR - CRC 1SP 069330/O-2