



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 DEZEMBRO 2018 / BIMESTRAL NOVEMBRO - DEZEMBRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ Centavos

RECEITAS DO ENSINO				
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO	PREVISÃO	RECEITAS REALIZADAS	
	INICIAL	ATUALIZADA (a)	Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	186.597.488,00	186.597.488,00	165.435.579,40	88,66
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	124.010.010,90	124.010.010,90	105.930.194,80	85,42
1.1.1 - IPTU	102.457.768,00	102.457.768,00	92.171.888,65	89,96
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	21.552.242,90	21.552.242,90	13.758.306,15	63,84
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	30.089.972,05	30.089.972,05	24.832.789,53	82,53
1.2.1 - ITBI	29.999.879,00	29.999.879,00	24.777.631,58	82,59
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	90.093,05	90.093,05	55.157,95	61,22
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	17.259.085,05	17.259.085,05	17.853.872,70	103,45
1.3.1 - ISS	15.840.710,00	15.840.710,00	16.556.142,78	104,52
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	1.418.375,05	1.418.375,05	1.297.729,92	91,49
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	15.238.420,00	15.238.420,00	16.818.722,37	110,37
1.5 - Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, par. 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	64.258.287,80	103,61
2.1 - Cota-Parte FPM	30.406.377,00	30.406.377,00	30.596.197,48	100,62
2.1.1 - Parcela referente à CF, art 159, I, alínea b	29.074.377,00	29.074.377,00	28.128.060,96	96,75
2.1.2 - Parcela referente à CF, art 159, I, alínea d	666.000,00	666.000,00	1.249.276,58	187,58
2.1.3 - Parcela referente à CF, art 159, I, alínea e	666.000,00	666.000,00	1.218.859,94	183,01
2.2 - Cota-Parte ICMS	25.125.000,00	25.125.000,00	26.687.619,21	106,22
2.3 - ICMS-Desoneração - LC nº 87/1996	117.875,00	117.875,00	114.788,16	97,38
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	166.050,00	166.050,00	214.288,61	129,05
2.5 - Cota-Parte ITR	3.000,00	3.000,00	35.442,20	1.181,41
2.6 - Cota-Parte IPVA	6.201.250,00	6.201.250,00	6.609.952,14	106,59
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	248.617.040,00	248.617.040,00	229.693.867,20	92,39
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	328.000,00	328.000,00	67.972,34	27,52
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	6.922.850,00	6.922.850,00	7.310.064,06	105,59
5.1 - Transferências do Salário-Educação	5.291.050,00	5.291.050,00	5.615.003,41	106,12
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	2.920,00	0,00
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	1.486.250,00	1.486.250,00	1.438.650,97	96,80
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	6.150,00	6.150,00	18.647,67	303,21
5.5 - Outras Transferências Diretas - FNDE	0,00	0,00	180.487,42	0,00
5.6 - Aplicações Financeira dos Recursos do FNDE	139.400,00	139.400,00	54.354,59	38,99
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	3.066.858,00	3.717.642,00	1.707.242,93	45,92
6.1 - Transferências de Convênios	3.039.183,00	3.689.967,00	1.696.842,65	45,99
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	27.675,00	27.675,00	10.400,28	37,58
7 - RECEITAS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	732.512,56	0,00
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	10.317.708,00	10.968.492,00	9.817.791,89	89,51
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO	PREVISÃO	RECEITAS REALIZADAS	
	INICIAL	ATUALIZADA (a)	Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	12.137.510,40	12.137.510,40	12.357.535,40	101,81
10.1 - Cota-Parte FPM Destinadas ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	5.814.875,40	5.814.875,40	5.625.611,90	96,75
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinadas ao FUNDEB - (20% de 2.2)	5.025.000,00	5.025.000,00	5.337.523,63	106,22
10.3 - ICMS-Desoneração Destinadas ao FUNDEB - (20% de 2.3)	23.575,00	23.575,00	22.957,56	97,38
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	33.210,00	33.210,00	42.857,73	129,05
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5.5 + 2.5))	600,00	600,00	7.088,32	1.181,39
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	1.240.250,00	1.240.250,00	1.321.496,26	106,55
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	34.829.622,00	37.084.000,00	35.653.344,04	96,14
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	34.600.000,00	36.854.378,00	35.586.631,38	96,56
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	66.712,66	29,05
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	22.462.489,60	24.716.867,60	23.229.095,98	93,98
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB				



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 DEZEMBRO 2018 / BIMESTRAL NOVEMBRO - DEZEMBRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ Centavos

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		Inscritas em não Processados 7 (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	30.178.622,00	32.182.130,21	30.754.176,81	95,56	30.750.737,73	95,55	3.439,08
13.1 - Com Educação Infantil	15.577.622,00	16.877.622,00	16.248.234,63	96,27	16.248.234,63	96,27	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	14.601.000,00	15.304.508,21	14.505.942,18	94,78	14.502.503,10	94,76	3.439,08
14 - OUTRAS DESPESAS	4.651.000,00	4.901.869,79	4.898.517,61	99,93	4.898.517,61	99,93	0,00
14.1 - Com Educação Infantil	2.036.000,00	2.178.000,00	2.174.647,82	99,85	2.174.647,82	99,85	0,00
14.2 - Com Ensino Fundamental	2.615.000,00	2.723.869,79	2.723.869,79	100,00	2.723.869,79	100,00	0,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	34.829.622,00	37.084.000,00	35.652.694,42	96,14	35.649.255,34	96,13	3.439,08

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	
	EMPENHADO	LIQUIDADO
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	35.652.694,42	35.652.694,42
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério(1) (13 - (16.1 + 17.1))/(11) x 100)%	86,26	86,25
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2))/(11) x 100)%	13,74	13,74
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2))%	0,00	0,00

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE							VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM [EXERCÍCIO ANTERIOR] QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							0,00
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE [EXERCÍCIO] (2)							0,00

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		Inscritas em não Processados 7 (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL	45.300.622,00	46.978.662,00	43.768.048,99	93,17	42.938.220,18	91,40	829.828,81
22.1 - Creche	11.502.000,00	25.895.289,48	24.871.354,36	96,05	24.501.054,22	94,62	370.300,14
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	13.459.289,48	13.459.289,48	100,00	13.459.289,48	100,00	0,00
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	11.502.000,00	12.436.000,00	11.412.064,88	91,77	11.041.764,74	88,79	370.300,14
22.2 - Pré Escola	33.798.622,00	21.083.372,52	18.896.694,63	89,63	18.437.165,96	87,45	459.528,67
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	17.613.622,00	5.596.332,52	4.963.592,97	88,69	4.963.592,97	88,69	0,00
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	16.185.000,00	15.487.040,00	13.933.101,66	89,97	13.473.572,99	87,00	459.528,67
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	51.946.853,75	47.911.181,75	44.065.091,16	91,97	43.089.083,76	89,94	976.007,40
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	17.216.000,00	18.028.378,00	17.229.811,97	95,57	17.226.372,89	95,55	3.439,08
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	34.730.853,75	29.882.803,75	26.835.279,19	89,80	25.862.710,87	86,55	972.568,32
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	94.889.843,75	87.833.140,15	92,56	86.027.303,94	90,66	1.805.836,21

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR	
							EMPENHADO	LIQUIDADO
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							23.229.095,98	23.229.095,98
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 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 = (46 j)							821.380,07	821.380,07
36 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35) (6)							24.050.476,05	24.050.476,05
37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - 36) (6)							63.782.664,10	61.976.827,89
38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % (6) - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% (5)							27,77	26,98



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 DEZEMBRO 2018 / BIMESTRAL NOVEMBRO - DEZEMBRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ Centavos

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 ... ao Processados 7 (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
39 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRAS DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADAS AO E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	5.291.050,00	5.625.248,17	5.625.248,17	100,00	5.625.248,17	100,00	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	11.363.583,00	14.311.838,27	10.970.212,29	76,65	8.242.896,19	57,59	2.727.316,10
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESP. CUST. COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	16.654.633,00	19.937.086,44	16.595.460,46	83,24	13.868.144,36	69,56	2.727.316,10
44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	113.902.108,75	114.826.930,19	104.428.600,61	90,94	99.895.448,30	87,00	4.533.152,31

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2018	(i)
45 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	0,00		821.380,07
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	0,00		798.424,60
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	0,00		22.955,47

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017	232.475,72	484.193,35
47 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	35.586.631,38	5.615.003,41
48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	34.993.467,57	5.362.567,30
48.1 - Orçamento do Exercício	34.783.947,32	5.038.628,28
48.2 - Restos a Pagar	209.520,25	323.939,02
49 - (+) RECEITAS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	66.712,66	27.245,71
50 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA NO EXERCÍCIO ATUAL	892.352,19	763.875,17
51 - (-) AJUSTES	0,00	39.660,73
51.1 - Retenções	0,00	0,00
51.2 - Conciliação Bancária	0,00	39.660,73
52 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	892.352,19	724.214,44

FONTE: SMARapd Informática Ltda

Unidade Responsável: MUNICÍPIO DE BERTIOGA

Emissão: 23/01/2019 15:14:34

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 art. 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

7 Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre

ENG. CAIO MATEUS
PREFEITO DO MUNICÍPIO

ROBERTO CASSIANO GUEDES
SECRETÁRIO DE ADM E FINANÇAS

NICHOLAJ PSCHETZ
CONTADOR
CRC 069330/O-2