

**PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO FRANCISCO DO SUL**  
**RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**  
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE**  
**ORÇAMENTOS FISCAIS E DA SEGURIDADE SOCIAL**  
**PERÍODO DE REFERÊNCIA: Novembro/2014 a Dezembro/2014**

RREO - ANEXO VIII (LDB, art. 72)

CONSOLIDADO - Poder: Todos

<b>RECEITAS DO ENSINO</b>					
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			Novembro à Dezembro	até Dezembro 2014 (b)	% (b/a)
<b>1- RECEITAS DE IMPOSTOS</b>	68.201.045,20	68.201.045,20	10.517.636,66	44.028.593,55	64,56
1.1- Receita Result. do Imposto sobre a Propr. Predial e Territorial Urbana – IPTU	22.837.866,00	22.837.866,00	575.638,76	9.070.844,20	39,72
1.1.1- IPTU	15.000.000,00	15.000.000,00	332.465,26	6.724.247,11	44,83
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	106.500,00	106.500,00	35.591,16	108.781,87	102,14
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	7.020.000,00	7.020.000,00	136.616,79	1.484.264,44	21,14
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualiz. Monet. e Outros Encarg. da Dívida Ativa IPTU	711.366,00	711.366,00	140.608,70	948.957,81	133,40
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	0,00	0,00	69.643,15	195.407,03	0,00
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	2.120.000,00	2.120.000,00	462.475,00	2.023.741,94	95,46
1.2.1- ITBI	2.120.000,00	2.120.000,00	462.475,00	2.023.741,94	95,46
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualiz. Monetária e Outros Encarg. da Dívida Ativa ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	38.272.617,40	38.272.617,40	5.543.372,35	27.963.396,27	73,06
1.3.1- ISS	37.604.819,40	37.604.819,40	5.452.997,55	27.387.052,70	72,83
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	82.256,00	82.256,00	61.988,07	181.679,95	220,87
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	300.000,00	300.000,00	21.085,31	296.983,44	98,99
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualiz. Monetária e Outros Encarg. da Dívida Ativa ISS	285.542,00	285.542,00	7.301,42	101.234,71	35,45
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	0,00	0,00	0,00	3.554,53	0,00
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	4.970.561,80	4.970.561,80	3.936.150,55	4.970.611,14	100,00
1.4.1- IRRF	4.970.561,80	4.970.561,80	3.936.150,55	4.970.611,14	100,00
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, Atualiz. Monet. e Outros Encarg. da Dívida Ativa 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 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
<b>2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	85.617.326,00	85.617.326,00	15.843.081,82	82.095.899,81	95,89
2.1- Cota-Parte FPM	18.020.000,00	18.020.000,00	4.275.463,07	19.681.704,44	109,22
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	18.020.000,00	18.020.000,00	4.275.463,07	19.681.704,44	109,22
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	61.360.000,00	61.360.000,00	11.017.414,72	58.176.890,58	94,81
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	600.357,00	600.357,00	61.668,30	246.673,20	41,09
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	1.688.753,00	1.688.753,00	176.593,31	904.319,44	53,55
2.5- Cota-Parte ITR	37.616,00	37.616,00	5.156,05	33.636,52	89,42
2.6- Cota-Parte IPVA	3.910.600,00	3.910.600,00	306.786,37	3.052.675,63	78,06
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	153.818.371,20	153.818.371,20	26.360.718,48	126.124.493,36	82,00
<b>RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>					
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	Novembro à Dezembro	até Dezembro 2014 (b)	% (b/a)
4- RECEITA DA APLIC. FINAN. DE OUTROS REC. DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	2.037.440,00	2.037.440,00	337.007,12	2.597.706,25	127,50
5.1- Transferências do Salário-Educação	1.501.500,00	1.501.500,00	321.168,85	1.907.329,22	127,03
5.2- Transferências Diretas do PDDE	6.506,00	6.506,00	0,00	7.720,00	118,66
5.3- Transferências Diretas do PNAE	510.714,00	510.714,00	0,00	511.168,00	100,09
5.4- Transferências Diretas do PNAE	18.720,00	18.720,00	0,00	3.301,96	17,64
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	15.838,27	168.187,07	0,00
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	795.000,00	795.000,00	106.448,00	945.227,87	118,90
6.1- Transferências de Convênios	795.000,00	795.000,00	102.828,00	925.458,00	116,41
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	3.620,00	19.769,87	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	7.944.000,00	7.944.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINAN. DO ENSINO (4+5+6+7+8)</b>	10.776.440,00	10.776.440,00	443.455,12	3.542.934,12	32,88
<b>FUNDEB</b>					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	Novembro à Dezembro	até Dezembro 2014 (b)	% (b/a)
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	17.123.465,20	17.123.465,20	3.001.433,52	16.251.994,89	94,91
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	3.604.000,00	3.604.000,00	687.910,17	3.769.158,20	104,58
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	12.272.000,00	12.272.000,00	2.203.482,75	11.635.376,99	94,81
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	120.071,40	120.071,40	12.333,66	49.334,64	41,09
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	337.750,60	337.750,60	35.318,65	180.863,81	53,55
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5+2.5))	7.523,20	7.523,20	1.031,19	6.727,16	89,42
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	782.120,00	782.120,00	61.357,10	610.534,09	78,06
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	17.123.465,20	17.123.465,20	3.384.091,38	18.860.394,03	110,14
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	17.123.465,20	17.123.465,20	3.368.174,55	18.797.199,68	109,77
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	0,00	0,00	15.916,83	63.194,35	0,00
<b>12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)</b>	0,00	0,00	366.741,03	2.545.204,79	0,00
<b>ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB</b>					



**PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO FRANCISCO DO SUL**  
**RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**  
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE**  
**ORÇAMENTOS FISCAIS E DA SEGURIDADE SOCIAL**  
**PERÍODO DE REFERÊNCIA: Novembro/2014 a Dezembro/2014**

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EXECUTADAS			
			LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)	% ((e+f)/d)
			Novembro à Dezembro	até Dezembro 2014 (e)		
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	10.274.079,12	11.341.520,57	1.208.714,75	11.340.747,54	0,00	99,99
13.1- Com Educação Infantil	0,00	1.067.440,94	1.067.440,94	1.067.440,94	0,00	100,00
13.2- Com Ensino Fundamental	10.274.079,12	10.274.079,63	141.273,81	10.273.306,60	0,00	99,99
14- OUTRAS DESPESAS	6.849.386,08	7.524.304,92	1.326.313,21	7.524.304,92	0,00	100,00
14.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	6.849.386,08	7.524.304,92	1.326.313,21	7.524.304,92	0,00	100,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	17.123.465,20	18.865.825,49	2.535.027,96	18.865.052,46		100,00
<b>DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO</b>						<b>VALOR</b>
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERC. SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB						0,00
16.1 FUNDEB 60%						0,00
16.2 FUNDEB 40%						0,00
17- DESP. CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANC. EXERC. ANTERIOR DO FUNDEB						5.431,46
17.1 - FUNDEB 60%						0,51
17.2 - FUNDEB 40%						5.430,95
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB(16 + 17)						5.431,46
19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15-18)						18.859.621,00
19.1 – Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 – (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %						60,13
19.2 – Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 – (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %						39,87
19.3 – Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 – (19.1 + 19.2)) %						0,00
<b>CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTES</b>						<b>VALOR</b>
20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2013 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS						5.431,46
21- DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2014 ²						0,00
<b>MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB</b>						
RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS			
			Novembro à Dezembro	até Dezembro 2014 (b)	% (b/a)	
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) ³	38.454.592,80	38.454.592,80	6.590.179,62	31.531.123,34	82,00	
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EXECUTADAS			
			LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)	% ((e+f)/d)
			Novembro à Dezembro	até Dezembro 2014 (e)		
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	20.257.000,00	21.034.440,94	3.942.443,33	16.751.653,30	58.651,01	79,92
23.1 - Creche	20.257.000,00	21.034.440,94	3.942.443,33	16.751.653,30	58.651,01	79,92
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	1.067.440,94	1.067.440,94	1.067.440,94	0,00	100,00
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	20.257.000,00	19.967.000,00	2.875.002,39	15.684.212,36	58.651,01	78,84
23.2 - Pré-escola	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24- ENSINO FUNDAMENTAL	30.471.319,95	31.485.653,30	3.691.438,45	28.594.720,89	104.664,72	91,15
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	17.123.465,20	17.798.384,55	1.467.587,02	17.797.611,52	0,00	100,00
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	13.347.854,75	13.687.268,75	2.223.851,43	10.797.109,37	104.664,72	79,65
25- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26- ENSINO SUPERIOR	0,00	70.000,00	69.743,00	69.743,00	0,00	99,63
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	268.900,00	188.900,00	0,00	38.899,55	0,00	20,59
28- OUTRAS	1.120.500,00	995.625,13	3.180,00	865.187,03	50.410,21	91,96
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)	52.117.719,95	53.774.619,37	7.706.804,78	46.533.929,71		86,54
<b>DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL</b>						<b>VALOR</b>
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						2.545.204,79
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO						0,00
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50h)						63.194,35
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR DO FUNDEB						5.431,46
34- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS						0,00
35- RESTOS A PAGAR INSC. NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE REC. DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO						0,00
36- CANCEL. NO EXERC., DE RESTOS A PAGAR INSC. COM DISP. FINANC. DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46b)						0,00
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)						2.613.830,60
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE(23 + 24) - 37)						42.895.859,32
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38)/(3) x 100)%						34,01

Continua (2/3)

**PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO FRANCISCO DO SUL**  
**RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**  
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE**  
**ORÇAMENTOS FISCAIS E DA SEGURIDADE SOCIAL**  
**PERÍODO DE REFERÊNCIA: Novembro/2014 a Dezembro/2014**

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE						
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EXECUTADAS			
			LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)	% ((e+f)/d)
			Novembro à Dezembro	até Dezembro 2014 (e)		
40- DESP. COM APLIC. FINANC. OUTROS REC. IMPOST. VINC. AO ENSINO	0,00	0,00	6.555,87	104.642,69	0,00	0,00
41- DESP. CUSTEADAS COM CONTRIB. SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	1.501.000,00	2.747.800,00	317.709,44	2.199.686,20	181.987,97	86,68
42- DESP. CUSTEADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS REC. PARA FINANC. DO ENSINO	8.763.826,00	9.134.734,26	(39.265,38)	972.218,09	67.998,60	11,39
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	10.264.826,00	11.882.534,26	284.999,93	3.276.546,98	249.986,57	29,68
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	62.382.545,95	65.657.153,63	7.991.804,71	50.060.463,26		76,25
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2014 (g)			
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE		38.201,40				0,00
46.1 – Executada com Recursos de Importos Vinculados ao Ensino		28.219,59				0,00
46.2 – Executadas com Recursos do FUNDEB		9.981,81				0,00

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	VALOR	
	FUNDEB(h)	FUNDEF
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2013	28.625,70	0,00
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	18.797.199,68	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	18.410.606,01	0,00
49.1 – Orçamento do Exercício	18.365.426,74	0,00
49.2 – Restos a Pagar	45.179,27	0,00
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	63.194,35	0,00
51- (-) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	478.413,72	0,00

Nota: Durante o exercício, somente as despesas liquidadas são consideradas executadas. No encerramento do exercício, as despesas não liquidadas inscritas em restos a pagar não-processados são também consideradas executadas. Dessa forma, para maior transparência, as despesas executadas serão segregadas em:

a) Despesas liquidadas, consideradas aquelas em que houve a entrega do material ou serviço, nos termos do art. 63 da Lei 4.320/64;

b) Despesas empenhadas mas não liquidadas, inscritas em Restos a Pagar não-processados, consideradas liquidadas no encerramento do exercício, por força do art. 35, inciso II da Lei 4.320/64.

Fonte: Sistema ATENDE.NET - GRP Software de Gestão Pública, Unidade Responsável, Data de emissão 26/02/2015, Hora de emissão 11h e 25m.

\_\_\_\_\_  
LUIZ ROBERTO DE OLIVEIRA  
PREFEITO MUNICIPAL  
CPF: 538.776.679-53

\_\_\_\_\_  
JEAN RICARDO CELESTINO  
Secretário de Finanças  
CPF: 028.543.069-61

\_\_\_\_\_  
JOELMA DE FATIMA FERNANDES  
CONTADORA  
CPF: 026.802.949-04  
CRC/SC 033140/0-3