

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: Setembro/2014 a Outubro/2014

RREO - ANEXO VIII (LDB, art. 72)

CONSOLIDADO - Poder: Todos

RECEITAS DO ENSINO					
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			Setembro à Outubro	até Outubro 2014 (b)	% (b/a)
1- RECEITAS DE IMPOSTOS	68.201.045,20	68.201.045,20	5.979.888,25	33.510.956,89	49,14
1.1- Receita Result. do Imposto sobre a Propr. Predial e Territorial Urbana – IPTU	22.837.866,00	22.837.866,00	559.820,55	8.495.205,44	37,20
1.1.1- IPTU	15.000.000,00	15.000.000,00	331.551,81	6.391.781,85	42,61
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	106.500,00	106.500,00	19.487,00	73.190,71	68,72
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	7.020.000,00	7.020.000,00	128.807,44	1.347.647,65	19,20
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualiz. Monet. e Outros Encarg. da Dívida Ativa IPTU	711.366,00	711.366,00	144.486,94	808.349,11	113,63
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	0,00	0,00	64.512,64	125.763,88	0,00
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	2.120.000,00	2.120.000,00	408.740,91	1.561.266,94	73,64
1.2.1- ITBI	2.120.000,00	2.120.000,00	408.740,91	1.561.266,94	73,64
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	4.946.110,64	22.420.023,92	58,58
1.3.1- ISS	37.604.819,40	37.604.819,40	4.885.704,22	21.934.055,15	58,33
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	82.256,00	82.256,00	23.302,04	119.691,88	145,51
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	300.000,00	300.000,00	27.127,48	275.898,13	91,97
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualiz. Monetária e Outros Encarg. da Dívida Ativa ISS	285.542,00	285.542,00	9.976,90	93.933,29	32,90
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	65.216,15	1.034.460,59	20,81
1.4.1- IRRF	4.970.561,80	4.970.561,80	65.216,15	1.034.460,59	20,81
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
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	85.617.326,00	85.617.326,00	13.339.797,36	66.252.817,99	77,38
2.1- Cota-Parte FPM	18.020.000,00	18.020.000,00	2.548.622,60	15.406.241,37	85,50
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	18.020.000,00	18.020.000,00	2.548.622,60	15.406.241,37	85,50
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	10.020.275,56	47.159.475,86	76,86
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	600.357,00	600.357,00	41.112,20	185.004,90	30,82
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	1.688.753,00	1.688.753,00	149.689,88	727.726,13	43,09
2.5- Cota-Parte ITR	37.616,00	37.616,00	24.294,10	28.480,47	75,71
2.6- Cota-Parte IPVA	3.910.600,00	3.910.600,00	555.803,02	2.745.889,26	70,22
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	153.818.371,20	153.818.371,20	19.319.685,61	99.763.774,88	64,86
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO					
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	Setembro à Outubro	até Outubro 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	455.173,55	2.260.699,13	110,96
5.1- Transferências do Salário-Educação	1.501.500,00	1.501.500,00	311.647,21	1.586.160,37	105,64
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	125.628,00	511.168,00	100,09
5.4- Transferências Diretas do PNATE	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	17.898,34	152.348,80	0,00
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	795.000,00	795.000,00	209.249,11	838.779,87	105,51
6.1- Transferências de Convênios	795.000,00	795.000,00	205.656,00	822.630,00	103,48
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	3.593,11	16.149,87	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
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINAN. DO ENSINO (4+5+6+7+8)	10.776.440,00	10.776.440,00	664.422,66	3.099.479,00	28,76
FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	Setembro à Outubro	até Outubro 2014 (b)	% (b/a)
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	17.123.465,20	17.123.465,20	2.667.958,99	13.250.561,37	77,38
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	3.604.000,00	3.604.000,00	509.724,47	3.081.248,03	85,50
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	12.272.000,00	12.272.000,00	2.004.054,89	9.431.894,24	76,86
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	120.071,40	120.071,40	8.222,44	37.000,98	30,82
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	337.750,60	337.750,60	29.937,96	145.545,16	43,09
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5+2.5))	7.523,20	7.523,20	4.858,80	5.695,97	75,71
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	782.120,00	782.120,00	111.160,43	549.176,99	70,22
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	17.123.465,20	17.123.465,20	3.174.380,15	15.476.302,65	90,38
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	17.123.465,20	17.123.465,20	3.169.164,14	15.429.025,13	90,10
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	5.216,01	47.277,52	0,00
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	0,00	0,00	501.205,15	2.178.463,76	0,00
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB					

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: Setembro/2014 a Outubro/2014

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			Setembro à Outubro	até Outubro 2014 (e)	% (e/d)
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	10.274.079,12	10.274.079,63	500.546,39	10.132.032,79	98,62
13.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	10.274.079,12	10.274.079,63	500.546,39	10.132.032,79	98,62
14- OUTRAS DESPESAS	6.849.386,08	6.854.817,03	1.766.399,61	6.197.991,71	90,42
14.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	6.849.386,08	6.854.817,03	1.766.399,61	6.197.991,71	90,42
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	17.123.465,20	17.128.896,66	2.266.946,00	16.330.024,50	95,34
DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO			VALOR		
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)			16.324.593,04		
19.1 – Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 – (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %			65,47		
19.2 – Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 – (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %			40,01		
19.3 – Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 – (19.1 + 19.2)) %			(5,48)		
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTES			VALOR		
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		
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		
			Setembro à Outubro	até Outubro 2014 (b)	% (b/a)
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) ³	38.454.592,80	38.454.592,80	4.829.921,40	24.940.943,72	64,86
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			Setembro à Outubro	até Outubro 2014 (e)	% (e/d)
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	20.257.000,00	20.257.000,00	4.098.881,21	12.605.513,98	62,23
23.1 - Creche	20.257.000,00	20.257.000,00	4.098.881,21	12.605.513,98	62,23
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	20.257.000,00	20.257.000,00	4.098.881,21	12.605.513,98	62,23
23.2 - Pré-escola	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
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24- ENSINO FUNDAMENTAL	30.471.319,95	30.476.751,41	4.443.505,35	24.533.627,45	80,50
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	17.123.465,20	17.128.896,66	2.266.946,00	16.330.024,50	95,34
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	13.347.854,75	13.347.854,75	2.176.559,35	8.203.602,95	61,46
25- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26- ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	268.900,00	268.900,00	27.768,32	38.899,55	14,47
28- OUTRAS	1.120.500,00	1.435.625,13	318.316,21	754.923,13	52,58
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)	52.117.719,95	52.438.276,54	8.888.471,09	37.932.964,11	72,34
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL			VALOR		
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)			2.178.463,76		
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)			47.277,52		
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- CANC., NO EXERC., DE RESTOS A PAGAR INSC. COM DISP. FINANC. DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46g)			0,00		
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)			2.231.172,74		
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE(23 + 24) - 37)			34.907.968,69		
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38)/(3) x 100)%			34,99		

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: Setembro/2014 a Outubro/2014

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE					
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			Setembro à Outubro	até Outubro 2014 (e)	% (e/d)
40- DESP. COM APLIC. FINANC. OUTROS REC. IMPOST. VINC. AO ENSINO	0,00	0,00	6.437,29	98.086,82	0,00
41- DESPESAS CUSTEADAS COM CONTRIB. SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	1.501.000,00	2.747.800,00	994.194,73	1.591.914,82	57,93
42- DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	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	286.334,34	803.151,45	8,79
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	1.286.966,36	2.493.153,09	20,98
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	62.382.545,95	64.320.810,80	10.175.437,45	40.426.117,20	62,85
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		65.201,40			0,00
46.1 – Executada com Recursos de Importos Vinculados ao Ensino		55.219,59			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	15.429.025,13	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	15.735.698,17	0,00
49.1 – Orçamento do Exercício	15.690.518,90	0,00
49.2 – Restos a Pagar	45.179,27	0,00
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	47.277,52	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	(230.769,82)	0,00

Fonte: Sistema ATENDE.NET - GRP Software de Gestão Pública, Unidade Responsável, Data de emissão 24/11/2014, Hora de emissão 09h e 36m.

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.

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