

CN-SIFPM		MUNICIPIO DE SANTOS				CONAM
Relatorio Resumido da Execucao Orcamentaria						
Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutencao e Desenvolvimento do Ensino - MDE						
Orcamentos Fiscal e da Seguridade Social						
RREO - ANEXO 8 (LDB, art.72)		Periodo de Referencia: JANEIRO a AGOSTO 2014 / BIMESTRE: JULHO-AGOSTO				R\$ 1,00
RECEITAS DO ENSINO						
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art.212 da Constituicao)	Previsao Inicial	Previsao Atualizada (a)	Receitas Realizadas			
			No Bimestre	Ate o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)X100	
1 - RECEITAS DE IMPOSTOS	843.049.000,00	843.642.181,63	142.236.777,50	591.424.890,15	70,10	
1.1- Receita Resultante do Imp.s/ Propr.Predial e Ter.Urbana-IPTU	318.398.000,00	318.375.200,00	44.379.971,65	226.014.145,51	70,98	
1.1.1- Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	286.000.000,00	285.977.200,00	40.135.059,80	209.992.692,18	73,42	
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.176.000,00	1.176.000,00	249.903,14	947.079,16	80,53	
1.1.3- Divida Ativa do IPTU	23.880.000,00	23.880.000,00	2.830.777,30	11.295.412,60	47,30	
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualizacao Monetaria e Outros Encargos da Divida Ativa do IPTU	7.342.000,00	7.342.000,00	1.168.225,31	3.807.676,18	51,86	
1.1.5- (-) Deducoes da Receita do IPTU			-3.993,90	-28.714,61	0,00	
1.2- Receita Resultante do Imp. s/ Transmissao Inter Vivos - ITBI	58.483.000,00	58.487.604,00	12.783.589,89	46.281.915,02	79,13	
1.2.1- Imposto sobre a Transmissao Inter Vivos - ITBI	57.000.000,00	57.000.000,00	12.443.415,27	45.549.383,73	79,91	
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	1.471.000,00	1.471.000,00	335.320,56	724.124,92	49,22	
1.2.3- Divida Ativa do ITBI	11.000,00	11.000,00	316,60	2.802,86	25,48	
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualizacao Monetaria e Outros Encargos da Divida Ativa do ITBI	1.000,00	5.604,00	4.537,46	5.603,51	99,99	
1.2.5- (-) Deducoes da Receita do ITBI						
1.3- Receita Resultante do Imp. s/ Servicos Qualquer Natureza-ISS	415.168.000,00	415.301.167,63	74.653.922,98	277.723.183,22	66,87	
1.3.1- Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISS	396.000.000,00	396.006.564,63	66.860.374,23	263.314.626,97	66,49	
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	1.059.000,00	1.059.000,00	145.592,78	482.506,21	45,56	
1.3.3- Divida Ativa do ISS	13.150.000,00	13.149.991,00	6.628.422,58	8.840.438,47	67,22	
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualizacao Monetaria e Outros Encargos da Divida Ativa do ISS	4.959.000,00	5.085.612,00	1.019.533,39	5.085.611,57	99,99	
1.3.5- (-) Deducoes da Receita do ISS						
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte- IRRF	51.000.000,00	51.478.210,00	10.419.292,98	41.405.646,40	80,43	
1.4.1- Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	51.000.000,00	51.478.210,00	10.419.292,98	41.405.646,40	80,43	
1.4.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF						
1.4.3- Divida Ativa do IRRF						
1.4.4- Multas, Juros de Mora, Atualizacao Monetaria e Outros Encargos da Divida Ativa do IRRF						
1.4.5- (-) Deducoes da Receita do IRRF						
1.5- Receita Res. do Imp. Territorial Rural-ITR(CF,art.153,p.4.,inc.III)						
1.5.1- Imposto de Renda Retido na Fonte - ITR						
1.5.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR						
1.5.3- Divida Ativa do ITR						
1.5.4- Multas, Juros de Mora, Atualizacao Monetaria e Outros Encargos da Divida Ativa do ITR						
1.5.5- (-) Deducoes da Receita do ITR						
2 - RECEITAS DE TRANSFERENCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	468.700.000,00	468.700.000,00	72.170.080,40	324.967.931,57	69,33	
2.1- Cota-Parte FPM	55.994.000,00	55.994.000,00	7.595.035,95	35.837.588,67	64,00	
2.1.1- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea b	55.994.000,00	55.994.000,00	7.595.035,95	35.837.588,67	64,00	
2.1.2- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea d						
2.2- Cota-Parte ICMS	312.000.000,00	312.000.000,00	58.236.027,57	205.972.624,81	66,01	
2.3- ICMS-Desoneracao - L.C. No.87/1996	1.700.000,00	1.700.000,00	268.527,12	939.844,92	55,28	
2.4- Cota-Parte IPI-Exportacao	3.000.000,00	3.000.000,00	422.342,64	1.670.494,77	55,68	
2.5- Cota-Parte ITR	6.000,00	6.000,00		1.216,47	20,27	
2.6- Cota-Parte IPVA	96.000.000,00	96.000.000,00	5.648.147,12	80.546.161,93	83,90	
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro						
3 - TOTAL DA RECEITA IMPOSTOS (1+2)	1.311.749.000,00	1.312.342.181,63	214.406.857,90	916.392.821,72	69,82	
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Previsao Inicial	Previsao Atualizada (a)	Receitas Realizadas			
			No Bimestre	Ate o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)X100	
4 - RECEITA DA APLIC.FINANC.DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC.AO ENSINO	20.002.000,00	25.585.314,40	3.714.692,18	16.439.923,57	64,25	
5 - RECEITA DE TRANSFERENCIAS DO FNDE	15.801.000,00	15.801.000,00	2.391.349,08	10.371.520,90	65,63	
5.1- Transferencias do Salario-Educacao						
5.2- Transferencias Diretas - PDDE						
5.3- Transferencias Diretas - PNAE	4.201.000,00	6.850.931,20	1.187.854,40	3.135.067,20	45,76	
5.4- Transferencias Diretas - PNAE		5.070,20	2.028,08	5.070,20	100,00	
5.5- Outras Transferencias do FNDE		2.421.360,00		2.421.314,45	99,99	
5.6- Aplicacao Financeira dos Recursos do FNDE		506.953,00	133.460,62	506.950,82	99,99	
6 - RECEITA DE TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS	4.131.000,00	5.182.136,20	782.351,04	2.302.191,31	44,42	
6.1- Transferencias de Convenios	4.131.000,00	5.115.595,20	767.751,30	2.235.651,30	43,70	
6.2- Aplicacao Financeira dos Recursos de Convenios		66.541,00	14.599,74	66.540,01	99,99	
7 - RECEITA DE OPERACOES DE CREDITO						
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO						
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO(4+5+6+7+8)	24.133.000,00	30.767.450,60	4.497.043,22	18.742.114,88	60,91	
FUNDEB						
RECEITAS DO FUNDEB	Previsao Inicial	Previsao Atualizada (a)	Receitas Realizadas			
			No Bimestre	Ate o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)X100	
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	93.740.000,00	93.740.000,00	14.434.015,92	64.992.877,82	69,33	
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1.1)	11.198.800,00	11.198.800,00	1.519.007,08	7.166.809,38	63,99	
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB (20% de 2.2)	62.400.000,00	62.400.000,00	11.647.205,47	41.194.524,84	66,01	
10.3- ICMS-Desoneracao Destinada ao FUNDEB (20% de 2.3)	340.000,00	340.000,00	53.705,42	187.968,97	55,28	
10.4- Cota-Parte IPI-Exportacao Destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)	600.000,00	600.000,00	84.468,53	334.098,97	55,68	
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrec.Destinados ao FUNDEB(20% de 1.5 +2.5)	1.200,00	1.200,00		243,28	20,27	
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB (20% de 2.6)	19.200.000,00	19.200.000,00	1.129.629,42	16.109.232,38	83,90	
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	130.000.000,00	130.000.000,00	20.623.281,82	83.035.787,00	63,87	
11.1- Transferencias de Recursos do FUNDEB	129.650.000,00	129.650.000,00	20.579.695,28	82.825.349,92	63,88	
11.2- Complementacao da Uniao ao FUNDEB						
11.3- Receita de Aplicacao Financeira dos Recursos do FUNDEB	350.000,00	350.000,00	43.586,54	210.437,08	60,12	
12- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB (11.1-10)	35.910.000,00	35.910.000,00	6.145.679,36	17.832.472,10	49,65	
ACRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB						

DESPESAS DO FUNDEB	Dotacao Inicial	Dotacao Atualizada	DESPESAS EXECUTADAS			
			DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM	%
			No Bimestre	Ate o Bimestre	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS	(g) = (e+f)/d X100
		(d)	(e)	(f)		
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTERIO	*	*	17.516.020,37	72.329.613,80		*
13.1- Com Educacao Infantil	*	*	4.621.139,48	32.202.847,30		*
13.2- Com Ensino Fundamental	*	*	12.894.880,89	40.126.766,50		*
14- OUTRAS DESPESAS	*	*	1.573.216,91	7.184.186,83		*
14.1- Com Educacao Infantil	*	*	608.688,56	2.604.253,17		*
14.2- Com Ensino Fundamental	*	*	964.528,35	4.579.933,66		*
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	*	*	19.089.237,28	79.513.800,63		*
DEDUcoes PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB						VALOR
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCICIO 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 SUPERAVIT FINANCEIRO, DO EXERCICIO ANTERIOR, DO FUNDEB						0,00
17.1- FUNDEB 60%						0,00
17.2- FUNDEB 40%						0,00
18- TOTAL DAS DEDUcoes CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)						0,00
INDICADORES DO FUNDEB						VALOR
19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)						79.513.800,63
19.1- Minimo de 60% do FUNDEB na Remuneracao do Magisterio (13 - (16.1 + 17.1))/(11) X 100%						87,11 %
19.2- Maximo de 40% em Despesa com MDE, que nao Remuneracao do Magisterio (14 - (16.2 + 17.2))/(11) X 100%						8,65 %
19.3- Maximo de 5% nao Aplicado no Exercicio (100 - (19.1 + 19.2))%						4,24 %
CONTROLE DA UTILIZACAO DE RECURSOS NO EXERCICIO SUBSEQUENTE						VALOR
20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2013 QUE NAO FORAM UTILIZADOS						
21- DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATE O 1o. TRIMESTRE DE 2014						
MANUTENCAO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB						
RECEITAS COM ACOES TIPCAS DE MDE	Previsao Inicial	Previsao Atualizada	Receitas Realizadas			% (c) = (b/a) X100
			No Bimestre	Ate o Bimestre		
22- IMPOSTOS E TRANSFERENCIAS DESTINADAS A MDE (25% de 3)	327.937.250,00	328.085.545,40	53.601.714,47	229.098.205,43		69,82
DESPESAS COM ACOES TIPCAS DE MDE	Dotacao Inicial	Dotacao Atualizada	DESPESAS EXECUTADAS			
			DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM	%
		(d)	No Bimestre	Ate o Bimestre	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS	(g) = (e+f)/d X100
23- EDUCACAO INFANTIL	*	*	26.427.574,31	104.658.069,81		*
23.1- Creche	*	*	9.490.799,96	46.219.680,42		*
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	*	*	6.798,08	330.000,00		*
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	*	9.484.001,88	45.889.680,42		*
23.2- Pre-Escola	*	*	16.936.774,35	58.438.389,39		*
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	*	*	5.223.029,96	34.477.100,47		*
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	*	11.713.744,39	23.961.288,92		*
24- ENSINO FUNDAMENTAL	*	*	40.383.712,43	163.052.466,55		*
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	*	*	13.859.409,24	44.706.700,16		*
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	*	26.524.303,19	118.345.766,39		*
25- ENSINO MEDIO						
26- ENSINO SUPERIOR						
27- ENSINO PROFISSIONAL NAO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR						
28- OUTRAS	*	*	1.728.073,36	3.187.549,06		*
29- TOTAL DESPESAS COM ACOES TIPCAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)	*	*	68.539.360,10	270.898.085,42		*
DEDUcoes CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL						VALOR
30- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB = (12)						17.832.472,10
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTACAO DO FUNDEB NO EXERCICIO						
32- RECEITA DE APLICACAO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATE O BIMESTRE = (50.h)						210.437,08
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERAVIT FINANCEIRO, DO EXERCICIO ANTERIOR, DO FUNDEB						0,00
34- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERAVIT FINANCEIRO, DO EXERCICIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS						845.616,51
35- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERC. SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO 4.						0,00
36- CANCELAMENTO, NO EXERCICIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 g)						2.033.911,17
37- TOTAL DAS DEDUcoes CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30+31+32+33+34+35+36)						20.922.436,86
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24) - (37))						246.788.099,50
39- MINIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE 5. [(38)/(3)] X 100%						26,93 %

OUTRAS INFORMACOES PARA CONTROLE						
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Dotacao Inicial	Dotacao Atualizada (d)	DESPESAS EXECUTADAS			
			DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS (f)	%(g)= (e+f) /d X100
			No Bimestre	Ate o Bimestre (e)		
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICACAO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO.						
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIB.SOCIAL DO SALARIO-EDUCACAO	*	*	2.922.320,43	8.011.747,24		*
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERACOES DE CREDITO						
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS P/ FINANC. DO ENSINO	*	*				*
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	*	*	2.922.320,43	8.011.747,24		*
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	*	*	71.461.680,53	278.909.832,66		*

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	Saldo ate o Bimestre	Cancelado em 2014 (g)
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	1.664.377,97	2.033.911,17
46.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	1.211.959,57	1.353.195,42
46.2- Executadas com Recursos do FUNDEB	452.418,40	680.715,75

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR FUNDEB (h)	VALOR FUNDEF
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2013	911.993,54	524,34
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATE O BIMESTRE	82.825.349,92	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATE O BIMESTRE	80.338.111,12	0,00
49.1- Orcamento do Exercicio	80.100.525,24	0,00
49.2- Restos a Pagar	237.585,88	0,00
50- (+) RECEITA DE APLICACAO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATE O BIMESTRE	210.437,08	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCICIO ATUAL	3.609.669,42	524,34

FONTE:CN-SIFPM - Sistema Integrado de Financas Publicas Municipais, Unidade responsavel- CONTABILIDADE Data da emissao 12/SET/2014 e hora de emissao 14:01

NOTAS:

- Limites minimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercicio.
- Art. 21, par.2o, Lei 11.494/2007: Ate 5% dos recursos recebidos a conta dos Fundos, inclusive relativos a complementacao da Uniao recebidos nos termos do par.1o, artigo 6o. desta Lei, poderao ser utilizados no 1o. trimestre do exercicio imediatamente subsequente, mediante abertura de credito adicional.
- Caput do artigo 212 da CF/1988.
- Os valores referentes a parcela dos Restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira vinculada a educacao deverao ser informados somente no RREO do ultimo bimestre do exercicio.
- Limites minimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercicio, no ambito de atuacao prioritaria, conforme LDB, art. 11, V.

(*) Valores nao informados considerando que na Lei Orcamentaria, a discriminacao da despesa, quanto a sua natureza, foi elaborada por categoria economica, grupo de natureza de despesa e modalidade de aplicacao, nos termos do artigo 6o. da Portaria Interministerial STN/SOF No. 163/2001 e alteracoes posteriores.

Assumo a responsabilidade pelas informacoes acima ressaltando a diferenca da metodologia adotada para apuracao dos limites constitucionais em relacao ao TCE/TCM.

MONICA CARVALHO SANTOS
CHEFE DA SEÇÃO DE EXECUÇÃO CONTÁBIL
CRC 1SP203157/O-1

ADRIANO LUIZ LEOCADIO
CHEFE DO DEPARTAMENTO DE CONTROLE FINANCEIRO
CPF 266.277.628 - 54

ALVARO DOS SANTOS SILVEIRA FILHO
SECRETARIO DE FINANÇAS
CPF N° 163.679.798-91

PAULO ALEXANDRE PEREIRA BARBOSA
PREFEITO MUNICIPAL
CPF N° 259.283.698-59