

CN-SIFFM		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 OUTUBRO 2014 / BIMESTRE: SETEMBRO-OUTUBRO					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	846.671.369,87	138.990.007,80	730.414.897,95	86,26	
1.1- Receita Resultante do Imp.s/ Propr.Predial e Ter.Urbana-IPTU	318.398.000,00	318.391.151,24	44.282.535,85	270.296.681,36	84,89	
1.1.1- Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	286.000.000,00	285.986.401,24	40.480.511,37	250.473.203,55	87,58	
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	1.176.000,00	1.182.750,00	307.444,33	1.254.523,49	106,06	
1.1.3- Divida Ativa do IPTU	23.880.000,00	23.880.000,00	2.394.142,90	13.689.555,50	57,32	
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	1.108.704,78	4.916.380,96	66,96	
1.1.5- (-) Deducoes da Receita do IPTU			-8.267,53	-36.982,14	0,00	
1.2- Receita Resultante do Imp. s/ Transmissao Inter Vivos - ITBI	58.483.000,00	58.505.361,00	11.031.644,65	57.313.559,67	97,96	
1.2.1- Imposto sobre a Transmissao Inter Vivos - ITBI	57.000.000,00	57.000.000,00	10.977.103,73	56.526.487,46	99,16	
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	1.471.000,00	1.471.000,00	29.978,52	754.103,44	51,26	
1.2.3- Divida Ativa do ITBI	11.000,00	11.000,00	255,38	3.058,24	27,80	
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualizacao Monetaria e Outros Encargos da Divida Ativa do ITBI	1.000,00	23.361,00	24.307,02	29.910,53	128,03	
1.2.5- (-) Deducoes da Receita do ITBI						
1.3- Receita Resultante do Imp. s/ Servicos Qualquer Natureza-ISS	415.168.000,00	416.089.185,63	73.244.585,29	350.967.768,51	84,34	
1.3.1- Imposto sobre Servicos de Qualquer Natureza - ISS	396.000.000,00	396.006.564,63	71.149.588,42	334.464.215,39	84,45	
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	1.059.000,00	1.059.000,00	282.688,29	765.194,50	72,25	
1.3.3- Divida Ativa do ISS	13.150.000,00	13.149.991,00	659.410,30	9.499.848,77	72,24	
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualizacao Monetaria e Outros Encargos da Divida Ativa do ISS	4.959.000,00	5.873.630,00	1.152.898,28	6.238.509,85	106,21	
1.3.5- (-) Deducoes da Receita do ISS						
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte- IRRF	51.000.000,00	53.685.672,00	10.431.242,01	51.836.888,41	96,55	
1.4.1- Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	51.000.000,00	53.685.672,00	10.431.242,01	51.836.888,41	96,55	
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	468.710.426,00	71.305.221,17	396.273.152,74	84,54	
2.1- Cota-Parte FPM	55.994.000,00	55.994.000,00	7.102.984,55	42.940.573,22	76,68	
2.1.1- Parcela referente a CF, art.159,I,alinea b	55.994.000,00	55.994.000,00	7.102.984,55	42.940.573,22	76,68	
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	55.283.261,84	261.255.886,65	83,73	
2.3- ICMS-Desoneracao - L.C. No.87/1996	1.700.000,00	1.700.000,00	268.527,12	1.208.372,04	71,08	
2.4- Cota-Parte IPI-Exportacao	3.000.000,00	3.000.000,00	432.595,12	2.103.089,89	70,10	
2.5- Cota-Parte ITR	6.000,00	16.426,00	18.200,59	19.417,06	118,20	
2.6- Cota-Parte IPVA	96.000.000,00	96.000.000,00	8.199.651,95	88.745.813,88	92,44	
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro						
3 - TOTAL DA RECEITA IMPOSTOS (1+2)	1.311.749.000,00	1.315.381.795,87	210.295.228,97	112.668.050,69	85,65	
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO						
RECEITAS DO FUNDEB	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						
5 - RECEITA DE TRANSFERENCIAS DO FNDE	20.002.000,00	28.307.957,83	5.345.951,49	21.785.875,06	76,96	
5.1- Transferencias do Salario-Educao	15.801.000,00	15.801.000,00	2.397.132,45	12.768.653,35	80,80	
5.2- Transferencias Diretas - PDDE						
5.3- Transferencias Diretas - PNAE	4.201.000,00	7.766.250,00	1.077.030,40	4.212.097,60	54,23	
5.4- Transferencias Diretas - PNATE		7.100,00	2.028,08	7.098,28	99,97	
5.5- Outras Transferencias do FNDE		4.164.221,83	1.742.861,83	4.164.176,28	99,99	
5.6- Aplicacao Financeira dos Recursos do FNDE		569.386,00	126.898,73	633.849,55	111,32	
6 - RECEITA DE TRANSFERENCIAS DE CONVENIOS	4.131.000,00	5.246.318,90	80.472,24	2.382.663,55	45,41	
6.1- Transferencias de Convenios	4.131.000,00	5.169.013,90	63.224,70	2.298.876,00	44,47	
6.2- Aplicacao Financeira dos Recursos de Convenios		77.305,00	17.247,54	83.787,55	108,38	
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	33.554.276,73	5.426.423,73	24.168.538,61	72,02	
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	14.261.044,12	79.253.921,94	84,54	
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1.1)	11.198.800,00	11.198.800,00	1.420.596,85	8.587.406,23	76,68	
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB (20% de 2.2)	62.400.000,00	62.400.000,00	11.056.652,32	52.251.177,16	83,73	
10.3- ICMS-Desoneracao Destinada ao FUNDEB (20% de 2.3)	340.000,00	340.000,00	53.705,42	241.674,39	71,08	
10.4- Cota-Parte IPI-Exportacao Destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)	600.000,00	600.000,00	86.519,03	420.618,00	70,10	
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrec.Destinados ao FUNDEB(20% de 1.5 +2.5)	1.200,00	1.200,00	3.640,11	3.883,39	323,61	
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB (20% de 2.6)	19.200.000,00	19.200.000,00	1.639.930,39	17.749.162,77	92,44	
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	130.000.000,00	130.000.000,00	20.136.371,08	103.172.158,08	79,36	
11.1- Transferencias de Recursos do FUNDEB	129.650.000,00	129.650.000,00	20.094.037,51	102.919.387,43	79,38	
11.2- Complementacao da Uniao ao FUNDEB						
11.3- Receita de Aplicacao Financeira dos Recursos do FUNDEB	350.000,00	350.000,00	42.333,57	252.770,65	72,22	
12- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB (11.1-10)	35.910.000,00	35.910.000,00	5.832.993,39	23.665.465,49	65,90	
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	((e+f)/d)X100
		(d)	(e)	(f)		
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTERIO	*	*	19.152.289,11	91.481.902,91		*
13.1- Com Educacao Infantil	*	*	10.474.294,38	42.677.141,68		*
13.2- Com Ensino Fundamental	*	*	8.677.994,73	48.804.761,23		*
14- OUTRAS DESPESAS	*	*	1.526.772,50	8.710.959,33		*
14.1- Com Educacao Infantil	*	*	644.470,07	3.248.723,24		*
14.2- Com Ensino Fundamental	*	*	882.302,43	5.462.236,09		*
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	*	*	20.679.061,61	100.192.862,24		*
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)						100.192.862,24
19.1- Minimo de 60% do FUNDEB na Remuneracao do Magisterio (13 - (16.1 + 17.1))/(11) X 100)%						88,67 %
19.2- Maximo de 40% em Despesa com MDE, que nao Remuneracao do Magisterio (14 - (16.2 + 17.2))/(11) X 100)%						8,44 %
19.3- Maximo de 5% nao Aplicado no Exercicio (100 - (19.1 + 19.2))%						2,89 %
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 TIPCICAS DE MDE	Previsao Inicial	Previsao Atualizada	Receitas Realizadas			% ((c)=(b/a)X100)
			No Bimestre	Ate o Bimestre	(b)	
22- IMPOSTOS E TRANSFERENCIAS DESTINADAS A MDE (25% de 3)	327.937.250,00	328.845.448,96	52.573.807,24	281.672.012,67		85,65
DESPESAS COM ACOES TIPCICAS DE MDE	Dotacao Inicial	Dotacao Atualizada	DESPESAS EXECUTADAS			
			DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM	%
			No Bimestre	Ate o Bimestre	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS	((e+f)/d)X100
		(d)	(e)	(f)		
23- EDUCACAO INFANTIL	*	*	25.947.183,69	130.605.253,50		*
23.1- Creche	*	*	6.914.222,48	53.133.902,90		*
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	*	*		330.000,00		*
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	*	6.914.222,48	52.803.902,90		*
23.2- Pre-Escola	*	*	19.032.961,21	77.471.350,60		*
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	*	*	11.118.764,45	45.595.864,92		*
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	*	7.914.196,76	31.875.485,68		*
24- ENSINO FUNDAMENTAL	*	*	39.555.362,73	202.607.829,28		*
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	*	*	9.560.297,16	54.266.997,32		*
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	*	*	29.995.065,57	148.340.831,96		*
25- ENSINO MEDIO						
26- ENSINO SUPERIOR						
27- ENSINO PROFISSIONAL NAO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR						
28- OUTRAS	*	*	2.638.602,27	5.826.151,33		*
29- TOTAL DESPESAS COM ACOES TIPCICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)	*	*	68.141.148,69	339.039.234,11		*
DEDUcoes CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL						VALOR
30- RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERENCIAS DO FUNDEB = (12)						23.665.465,49
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTACAO DO FUNDEB NO EXERCICIO						
32- RECEITA DE APLICACAO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATE O BIMESTRE = (50.h)						252.770,65
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						1.600.416,44
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)						27.552.563,75
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23+24) - (37))						305.660.519,03
39- MINIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE 5. [(38)/(3)] X 100%						27,12 %
OUTRAS INFORMACOES PARA CONTROLE						
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Dotacao Inicial	Dotacao Atualizada	DESPESAS EXECUTADAS			
			DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM	%
			No Bimestre	Ate o Bimestre	RESTOS A PAGAR NAO PROCESSADOS	((g)+f)/d)X100
		(d)	(e)	(f)		
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	*	*	2.642.553,04	10.654.300,28		*
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)	*	*	2.642.553,04	10.654.300,28		*
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29+44)	*	*	70.783.701,73	349.693.534,39		*

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	1.549.908,72	2.033.911,17
46.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	1.097.490,32	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	102.919.387,43	0,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATE O BIMESTRE	101.016.047,48	0,00
49.1- Orcamento do Exercicio	100.778.461,60	0,00
49.2- Restos a Pagar	237.585,88	0,00
50- (+) RECEITA DE APLICACAO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATE O BIMESTRE	252.770,65	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCICIO ATUAL	3.068.104,14	524,34

FONTE:CN-SIFPM - Sistema Integrado de Financas Publicas Municipais, Unidade responsavel- CONTABILIDADE Data da emissao 24/NOV/2014 e hora de emissao 15:13

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 relação 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