



MUNICÍPIO DE SANTOS - SP

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período Dezembro/2015

Consolidado

RREO - ANEXO 08 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			NO BIMESTRE	ATÉ BIMESTRE (b)	% (c) = (b/a)
1-RECEITAS DE IMPOSTOS	971.210.000,00	1.015.162.423,1 ⁹	204.372.111,86	966.157.400,92	99,48%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	361.571.000,00	382.356.709,50	78.493.871,68	360.291.097,84	99,65%
1.1.1- IPTU	320.000.000,00	339.463.722,03	68.952.391,24	327.678.103,69	102,40%
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	2.452.000,00	2.452.000,00	1.094.748,09	2.406.024,83	98,12%
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	32.915.000,00	32.915.123,75	6.819.483,30	22.693.361,90	68,95%
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	6.204.000,00	7.525.863,72	1.629.934,34	7.525.863,72	121,31%
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	0,00	0,00	2.685,29	12.256,30	∞%
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	72.635.000,00	72.958.864,95	14.292.153,45	67.052.064,93	92,31%
1.2.1- ITBI	72.000.000,00	72.000.000,00	14.134.347,33	66.104.062,19	91,81%
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	622.000,00	622.000,00	105.384,80	611.137,79	98,25%
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	7.000,00	48.441,41	4.218,09	48.441,41	692,02%
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	6.000,00	288.423,54	48.203,23	288.423,54	4.807,06%
1.2.5- (-) Deduções da Receita do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00	◆
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	477.004.000,00	483.973.799,96	91.635.285,03	463.672.989,79	97,21%
1.3.1- ISS	450.000.000,00	456.322.370,13	86.387.134,22	441.601.514,27	98,13%
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	3.539.000,00	4.186.429,83	565.851,05	4.186.429,83	118,29%
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	9.275.000,00	9.275.000,00	947.046,19	4.208.813,03	45,38%
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	14.190.000,00	14.190.000,00	3.735.253,63	13.676.232,98	96,38%
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	0,00	0,00	0,06	0,32	∞%
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	60.000.000,00	75.873.048,78	19.950.801,70	75.141.248,36	125,24%
1.4.1- IRRF	60.000.000,00	75.873.048,78	19.950.801,70	75.141.248,36	125,24%
1.4.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	◆
1.4.3- Dívida Ativa do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	◆
1.4.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	◆
1.4.5- (-) Deduções da Receita do IRRF	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	◆
1.5.1- ITR	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	◆
1.5.3- Dívida Ativa do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	◆
1.5.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	◆
1.5.5- (-) Deduções da Receita do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	◆
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	515.000.000,00	515.000.181,19	79.441.362,09	490.864.359,70	95,31%
2.1- Cota-Parte FPM	69.974.000,00	69.974.000,00	11.950.196,71	57.846.794,95	82,67%
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	69.974.000,00	69.974.000,00	11.950.196,71	57.846.794,95	82,67%
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0,00	0,00	0,00	0,00	◆
2.2- Cota-Parte ICMS	340.000.000,00	340.000.000,00	59.618.435,15	333.229.470,24	98,01%
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	2.000.000,00	2.000.000,00	270.966,50	1.625.798,99	81,29%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	3.000.000,00	3.000.000,00	440.166,48	2.644.808,92	88,16%
2.5- Cota-Parte ITR	26.000,00	26.181,19	274,24	26.181,19	100,70%
2.6- Cota-Parte IPVA	100.000.000,00	100.000.000,00	7.161.323,01	95.491.305,41	95,49%
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	◆
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	1.486.210.000,00	1.530.162.604,3 ⁸	283.813.473,95	1.457.021.760,62	98,04%

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			NO BIMESTRE	ATÉ BIMESTRE (b)	% (c) = (b/a)
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	◆
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	19.378.000,00	26.043.932,93	3.068.701,39	22.486.991,36	116,04%
5.1- Transferências do Salário-Educação	14.670.000,00	17.204.166,10	2.441.769,85	17.204.166,10	117,27%
5.2- Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00	◆
5.3- Transferências Diretas - PNAE	4.696.000,00	8.042.362,00	509.761,60	4.495.406,40	95,73%
5.4- Transferências Diretas - PNATE	11.000,00	11.000,00	0,00	1.014,03	9,22%
5.5- Transferências Diretas do FNDE	0,00	1.360,00	0,00	1.360,00	∞%
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	1.000,00	785.044,83	117.169,94	785.044,83	78.504,48%
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	3.304.000,00	4.897.068,36	1.423.699,34	4.299.968,36	130,14%
6.1- Transferências de Convênios	3.300.000,00	4.539.649,62	1.378.640,38	3.943.549,62	119,50%
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	4.000,00	357.418,74	45.058,96	356.418,74	8.910,47%
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	◆
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	◆
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	22.682.000,00	30.941.001,29	4.492.400,73	26.786.959,72	118,10%

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			NO BIMESTRE	ATÉ BIMESTRE (b)	% (c) = (b/a)
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	103.000.000,00	103.000.036,24	15.888.272,41	98.172.871,95	95,31%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	13.994.800,00	13.994.800,00	2.390.039,34	11.569.358,99	82,67%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	68.000.000,00	68.000.000,00	11.923.687,03	66.645.894,05	98,01%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	400.000,00	400.000,00	54.193,30	325.159,80	81,29%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	600.000,00	600.000,00	88.033,29	528.961,78	88,16%
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de ((1.5 - 1.5.5) + 2.5))	5.200,00	5.236,24	54,85	5.236,24	100,70%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	20.000.000,00	20.000.000,00	1.432.264,60	19.098.261,09	95,49%

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			NO BIMESTRE	ATÉ BIMESTRE (b)	% (c) = (b/a)
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	119.373.000,00	129.766.682,89	22.052.780,35	129.766.682,89	108,71%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	119.372.000,00	129.444.026,27	22.004.551,82	129.444.026,27	108,44%
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	1.000,00	322.656,62	48.228,53	322.656,62	32.265,66%
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	16.372.000,00	26.443.990,03	6.116.279,41	31.271.154,32	191,00%

ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Liquidadas Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	107.240.000,00	113.205.098,00	113.195.517,97	99,99%	109.364.973,39	96,61%	3.830.544,58
13.1- Com Educação Infantil	54.609.000,00	50.671.000,00	50.670.862,12	100,00%	50.670.862,12	100,00%	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	52.631.000,00	62.534.098,00	62.524.655,85	99,98%	58.694.111,27	93,86%	3.830.544,58
14- OUTRAS DESPESAS	12.130.000,00	16.567.902,00	16.566.797,91	99,99%	16.454.100,28	99,31%	112.697,63
14.1- Com Educação Infantil	3.860.000,00	5.420.865,00	5.420.608,74	100,00%	5.420.608,74	100,00%	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	8.270.000,00	11.147.037,00	11.146.189,17	99,99%	11.033.491,54	98,98%	112.697,63
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	119.370.000,00	129.773.000,00	129.762.315,88	99,99%	125.819.073,67	96,95%	3.943.242,21

DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB	VALOR
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE	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	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
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	125.819.073,67
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	84,28 %
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	12,68 %
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %	3,04 %

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE	VALOR
20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2014 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	0,00
21- DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2015	0,00

RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			NO BIMESTRE	ATÉ BIMESTRE (b)	% (c) = (b/a)
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE(25% de 3)	371.552.500,00	382.540.651,10	70.953.368,49	364.255.440,17	98,04%

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESP. EMPENHADAS		DESP. LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
			Até o Bimestre (e)	%(f) = (e/d) x100	Até o Bimestre (g)	%(h) = (g/d) x100	

23- EDUCAÇÃO INFANTIL	176.402.000,00	195.908.695,04	195.642.545,28	99,86%	188.640.114,18	96,29%	7.002.431,10
23.1 - Creche	84.672.960,00	94.036.173,62	93.908.421,73	174,39%	90.547.254,81	96,29%	3.361.166,93
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	28.065.120,00	26.924.095,20	26.923.906,01	100,00%	26.923.906,01	100,00%	0,00
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	56.607.840,00	67.112.078,42	66.984.515,72	99,81%	63.623.348,79	94,80%	3.361.166,93
23.2 - Pré-escola	91.729.040,00	101.872.521,42	101.734.123,55	99,86%	98.092.859,37	100,00%	3.641.264,17
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	30.403.880,00	29.167.769,80	29.167.564,85	99,86%	29.167.564,85	100,00%	0,00
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	61.325.160,00	72.704.751,62	72.566.558,70	99,81%	68.925.294,53	94,80%	3.641.264,17
24- ENSINO FUNDAMENTAL	277.320.000,00	293.681.986,90	289.273.273,71	98,50%	277.547.155,68	94,51%	11.726.118,03
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	60.901.000,00	73.681.135,00	73.670.845,02	99,99%	69.727.602,81	94,63%	3.943.242,21
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	216.419.000,00	220.000.851,90	215.602.428,69	98,00%	207.819.552,87	94,46%	7.782.875,82
25- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	◆	0,00	◆	0,00
26- ENSINO SUPERIOR	300.000,00	0,00	0,00	◆	0,00	◆	0,00
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	◆	0,00	◆	0,00
28- OUTRAS	34.342.000,00	35.132.733,86	34.515.940,41	98,24%	34.377.167,87	97,85%	138.772,54
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DO MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	488.364.000,00	524.723.415,80	519.431.759,40	98,99%	500.564.437,73	95,40%	18.867.321,67

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	31.271.154,32
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)	322.656,62
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
34- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	5.442.487,88
35- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00
36- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 g)	217.104,64
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)	37.253.403,46
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))	428.933.866,40
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %	29,43

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 RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até o Bimestre (e)	%(f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	◆	0,00	◆	0,00
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	14.671.000,00	16.886.000,00	16.881.786,52	99,98%	13.594.952,57	80,51%	3.286.833,95
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	◆	0,00	◆	0,00
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	◆	0,00	◆	0,00
44- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	14.671.000,00	16.886.000,00	16.881.786,52	99,98%	13.594.952,57	80,51%	3.286.833,95
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	503.035.000,00	541.609.415,80	536.313.545,92	99,02%	514.159.390,30	94,93%	22.154.155,62
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO					SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2015 (g)	
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE					1.815.100,27	217.104,64	
46.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					1.371.019,34	217.104,64	
46.2- Executadas com Recursos do FUNDEB					444.080,93	0,00	

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	VALOR
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014	42.421,43
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	129.444.026,27
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	131.102.447,10
49.1 Orçamento do Exercício	125.658.222,67
49.2 Restos a Pagar	5.444.224,43
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	322.656,62
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	-1.293.342,78

Fonte: PRODATA INFORMÁTICA LTDA, MUNICÍPIO DE SANTOS - SP em 22/02/2016 - 12:17:38

MONICA CARVALHO SANTOS
CONTADORA
203157/O-1

ADRIANO LUIZ LEOCADIO
CHEFE DO DECONFI
266.277.628-54

ÁLVARO DOS SANTOS SILVEIRA FILHO
SECRETÁRIO SEFIN
163.679.798-91

PAULO ALEXANDRE PEREIRA BARBOSA
PREFEITO MUNICIPAL
259.583.698-59