



MUNICÍPIO DE SANTOS - SP

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

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período Outubro/2016

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	1.012.834.000,00	1.017.857.460,16	150.555.193,47	808.298.921,67	79,81%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	378.844.000,00	380.813.987,47	50.680.560,64	323.406.571,18	85,37%
1.1.1- IPTU	351.000.000,00	351.000.000,00	46.144.547,35	299.593.051,82	85,35%
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	3.998.000,00	3.998.000,00	349.937,31	1.477.133,84	36,95%
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	19.906.000,00	19.906.000,00	2.963.778,38	16.434.861,35	82,56%
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	3.940.000,00	5.909.987,47	1.224.739,85	5.909.987,47	150,00%
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	0,00	0,00	2.442,25	8.463,30	∞%
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	78.641.000,00	78.681.225,15	9.571.053,95	45.512.026,43	57,87%
1.2.1- ITBI	77.000.000,00	77.000.000,00	9.511.252,37	44.889.055,70	58,30%
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	1.240.000,00	1.240.000,00	26.904,58	412.495,47	33,27%
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	258.000,00	258.000,00	3.831,73	27.250,11	10,56%
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	143.000,00	183.225,15	29.065,27	183.225,15	128,13%
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	475.349.000,00	477.073.092,24	74.013.086,17	367.595.355,86	77,33%
1.3.1- ISS	450.000.000,00	451.724.092,24	71.732.735,62	357.399.944,05	79,42%
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	1.374.000,00	1.374.000,00	190.832,49	925.373,12	67,35%
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	15.262.000,00	15.262.000,00	519.112,75	2.141.650,76	14,03%
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	8.713.000,00	8.713.000,00	1.570.405,31	7.128.391,35	81,81%
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	0,00	0,00	0,00	3,42	∞%
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	80.000.000,00	81.289.155,30	16.290.492,71	71.784.968,20	89,73%
1.4.1- IRRF	80.000.000,00	81.289.155,30	16.290.492,71	71.784.968,20	89,73%
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	547.800.000,00	547.800.000,00	59.692.270,12	385.440.777,78	70,36%
2.1- Cota-Parte FPM	63.975.000,00	63.975.000,00	7.795.450,43	47.101.824,93	73,63%
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	63.975.000,00	63.975.000,00	7.795.450,43	47.101.824,93	73,63%
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	372.000.000,00	372.000.000,00	45.450.293,15	244.943.633,26	65,85%
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	2.400.000,00	2.400.000,00	242.706,12	1.213.530,60	50,56%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	2.400.000,00	2.400.000,00	337.175,61	1.662.371,88	69,27%
2.5- Cota-Parte ITR	25.000,00	25.000,00	22.898,15	24.387,73	97,55%
2.6- Cota-Parte IPVA	107.000.000,00	107.000.000,00	5.843.746,66	90.495.029,38	84,57%
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	◆
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	1.560.634.000,00	1.565.657.460,16	210.247.463,59	1.193.739.699,45	76,49%

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	22.338.000,00	26.688.197,35	3.822.443,73	19.924.164,70	89,19%
5.1- Transferências do Salário-Educação	17.405.000,00	17.405.000,00	2.677.992,10	14.418.802,95	82,84%
5.2- Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00	◆
5.3- Transferências Diretas - PNAE	4.931.000,00	8.793.906,00	1.126.827,20	5.017.070,40	101,75%
5.4- Transferências Diretas - PNATE	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00%
5.5- Transferências Diretas do FNDE	0,00	209.165,43	0,00	209.165,43	∞%
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	1.000,00	279.125,92	17.624,43	279.125,92	27.912,59%
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	2.727.000,00	5.031.686,77	2.213.750,16	4.523.307,47	165,87%
6.1- Transferências de Convênios	2.725.000,00	4.842.211,29	2.161.749,29	4.333.831,99	159,04%
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	2.000,00	189.475,48	52.000,87	189.475,48	9.473,77%
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)	25.065.000,00	31.719.884,12	6.036.193,89	24.447.472,17	97,54%

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			NO BIMESTRE	ATÉ BIMESTRE (b)	% (c) = (b/a)
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	109.560.000,00	109.560.000,00	11.938.454,03	77.088.155,53	70,36%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	12.795.000,00	12.795.000,00	1.559.090,09	9.420.364,99	73,63%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	74.400.000,00	74.400.000,00	9.090.058,63	48.988.726,65	65,85%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	480.000,00	480.000,00	48.541,22	242.706,10	50,56%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	480.000,00	480.000,00	67.435,12	332.474,36	69,27%
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de ((1.5 - 1.5.5) + 2.5))	5.000,00	5.000,00	4.579,63	4.877,54	97,55%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	21.400.000,00	21.400.000,00	1.168.749,34	18.099.005,89	84,57%

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			NO BIMESTRE	ATÉ BIMESTRE (b)	% (c) = (b/a)
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	135.000.000,00	135.274.857,19	19.511.360,37	112.566.951,19	83,38%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	134.999.000,00	134.999.000,00	19.468.519,01	112.291.094,00	83,18%
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	275.857,19	42.841,36	275.857,19	27.585,72%
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	25.439.000,00	25.439.000,00	7.530.064,98	35.202.938,47	138,38%

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	108.923.000,00	116.068.243,64	109.780.243,64	94,58%	99.706.446,17	85,90%	0,00
13.1- Com Educação Infantil	44.743.000,00	53.279.000,00	47.001.000,00	88,22%	46.346.226,51	86,99%	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	64.180.000,00	62.789.243,64	62.779.243,64	99,98%	53.360.219,66	84,98%	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	26.074.000,00	18.928.756,36	18.895.040,43	99,82%	16.031.193,47	84,69%	0,00
14.1- Com Educação Infantil	8.894.000,00	7.281.505,45	7.278.472,89	99,96%	7.015.247,97	96,34%	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	17.180.000,00	11.647.250,91	11.616.567,54	99,74%	9.015.945,50	77,41%	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	134.997.000,00	134.997.000,00	128.675.284,07	95,32%	115.737.639,64	85,73%	0,00

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)	115.737.639,64
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	88,58 %
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	14,24 %
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %	-2,82 %

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE	VALOR
20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2015 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	0,00
21- DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2016	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)	390.158.500,00	391.414.365,04	52.561.865,90	298.434.924,87	76,49%

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	160.544.000,00	194.822.556,15	185.351.064,23	95,14%	166.106.174,31	85,26%	0,00
23.1 - Creche	77.061.120,00	93.514.826,95	88.968.510,83	153,03%	79.730.963,67	85,26%	0,00
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	25.745.760,00	29.069.042,62	26.054.146,99	89,63%	25.613.507,75	88,11%	0,00
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	51.315.360,00	64.445.784,34	62.914.363,84	97,62%	54.117.455,92	83,97%	0,00
23.2 - Pré-escola	83.482.880,00	101.307.729,20	96.382.553,40	95,14%	86.375.210,64	85,26%	0,00
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	27.891.240,00	31.491.462,83	28.225.325,90	95,14%	27.747.966,73	88,11%	0,00
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	55.591.640,00	69.816.266,36	68.157.227,50	97,62%	58.627.243,91	83,97%	0,00
24- ENSINO FUNDAMENTAL	313.448.000,00	288.322.932,56	286.736.511,32	99,45%	243.294.797,38	84,38%	0,00
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	81.360.000,00	74.436.494,55	74.395.811,18	99,95%	62.376.165,16	83,80%	0,00
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	232.088.000,00	213.886.438,01	212.340.700,14	99,28%	180.918.632,22	84,59%	0,00
25- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	◆	0,00	◆	0,00
26- ENSINO SUPERIOR	1.000,00	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	36.281.000,00	36.523.772,50	35.952.006,64	98,43%	30.735.315,87	84,15%	0,00
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DO MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	510.274.000,00	519.669.261,21	508.039.582,19	97,76%	440.136.287,56	84,70%	0,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	35.202.938,47
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)	275.857,19
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	4.198.568,00
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)	1.100.065,60
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)	40.777.429,26
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))	368.623.542,43
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %	30,87

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	17.406.000,00	17.406.000,00	17.260.188,90	99,16%	16.428.333,30	94,38%	0,00
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)	17.406.000,00	17.406.000,00	17.260.188,90	99,16%	16.428.333,30	94,38%	0,00
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	527.680.000,00	537.075.261,21	525.299.771,09	97,81%	456.564.620,86	85,01%	0,00
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO					SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2016 (g)	
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE					3.670.851,99	1.100.065,60	
46.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					3.226.771,06	1.100.065,60	
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 2015	3.876.296,96
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	112.291.094,00
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	119.672.071,91
49.1 Orçamento do Exercício	115.567.978,70
49.2 Restos a Pagar	4.104.093,21
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	275.857,19
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	-3.228.823,76

Fonte: PRODATA INFORMÁTICA LTDA, MUNICÍPIO DE SANTOS - SP em 24/11/2016 - 14:06:39

MONICA CARVALHO SANTOS

CONTADORA
203157/O-1

ADRIANO LUIZ LEOCADIO

CHEFE DO DECONFI
266.277.628-54

FREMAR P. HAUCK GAVIO

SECRETÁRIO SEFIN (EM SUBSTITUIÇÃO)
294.904.938-99

PAULO ALEXANDRE PEREIRA BARBOSA

PREFEITO MUNICIPAL
259.583.698-59