



MUNICÍPIO DE SANTOS - SP

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

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período Abril/2017 - REPUBLICAÇÃO

Consolidado

RREO - ANEXO 8 (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	1.100.582.000,00	1.104.566.654,0 ¹	168.041.175,95	389.188.152,55	35,36%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	441.137.000,00	441.137.143,57	58.765.489,71	180.486.684,61	40,91%
1.1.1- IPTU	392.000.000,00	392.000.000,00	50.980.244,91	169.543.967,12	43,25%
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	49.137.000,00	49.137.143,57	7.785.244,80	10.942.717,49	22,27%
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	62.773.000,00	62.773.000,00	9.515.123,12	18.411.421,41	29,33%
1.2.1- ITBI	62.000.000,00	62.000.000,00	9.394.508,30	18.097.427,47	29,19%
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	773.000,00	773.000,00	120.614,82	313.993,94	40,62%
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	505.672.000,00	509.656.510,44	85.992.252,51	159.734.732,50	31,59%
1.3.1- ISS	479.000.000,00	479.050.055,12	76.293.131,88	148.573.258,30	31,02%
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	26.672.000,00	30.606.455,32	9.699.120,63	11.161.474,20	41,85%
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	91.000.000,00	91.000.000,00	13.768.310,61	30.555.314,03	33,58%
1.4.1- IRRF	91.000.000,00	91.000.000,00	13.768.310,61	30.555.314,03	33,58%
1.4.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos 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, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	◆
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	488.700.000,00	488.700.000,00	73.456.163,19	178.512.883,70	36,53%
2.1- Cota-Parte FPM	63.971.000,00	63.971.000,00	9.198.881,31	24.020.008,91	37,55%
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	63.971.000,00	63.971.000,00	9.198.881,31	24.020.008,91	37,55%
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0,00	0,00	0,00	0,00	◆
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	0,00	0,00	0,00	0,00	◆
2.2- Cota-Parte ICMS	316.000.000,00	316.000.000,00	46.087.185,50	85.516.636,13	27,06%
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	1.800.000,00	1.800.000,00	224.161,36	448.322,72	24,91%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	2.400.000,00	2.400.000,00	325.994,44	627.707,71	26,15%
2.5- Cota-Parte ITR	29.000,00	29.000,00	407,88	516,07	1,78%
2.6- Cota-Parte IPVA	104.500.000,00	104.500.000,00	17.619.532,70	67.899.692,16	64,98%
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	◆
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	1.589.282.000,00	1.593.266.654,0 ¹	241.497.339,14	567.701.036,25	35,72%

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	22.807.000,00	24.158.253,37	4.250.814,46	8.149.212,99	35,73%
5.1- Transferências do Salário-Educação	22.800.000,00	24.068.316,00	4.187.115,72	8.062.832,94	35,36%
5.2- Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00	◆
5.3- Transferências Diretas - PNAE	0,00	0,00	0,00	0,00	◆
5.4- Transferências Diretas - PNATE	3.000,00	3.000,00	2.409,26	2.409,26	80,31%
5.5- Transferências Diretas do FNDE	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00%
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	2.000,00	84.937,37	61.289,48	83.970,79	4.198,54%
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	3.131.000,00	3.481.363,25	654.864,53	964.460,25	30,80%
6.1- Transferências de Convênios	3.129.000,00	3.393.651,41	612.097,00	876.748,41	28,02%
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	2.000,00	87.711,84	42.767,53	87.711,84	4.385,59%
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)	25.936.000,00	27.551.904,78	4.862.911,46	9.025.961,40	34,80%

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			NO BIMESTRE	ATÉ BIMESTRE (b)	% (c) = (b/a)
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	97.740.000,00	97.740.000,00	14.691.232,65	35.702.576,76	36,53%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	12.794.200,00	12.794.200,00	1.839.776,26	4.804.001,78	37,55%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	63.200.000,00	63.200.000,00	9.217.437,10	17.103.327,22	27,06%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	360.000,00	360.000,00	44.832,28	89.664,56	24,91%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	480.000,00	480.000,00	65.198,89	125.541,54	26,15%
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de ((1.5 - 1.5.5) + 2.5))	5.800,00	5.800,00	81,58	103,22	1,78%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	20.900.000,00	20.900.000,00	3.523.906,54	13.579.938,44	64,98%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	140.000.000,00	140.072.224,16	24.260.157,49	50.350.978,24	35,96%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	139.999.000,00	139.999.000,00	24.227.155,62	50.277.754,08	35,91%
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	73.224,16	33.001,87	73.224,16	7.322,42%
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	42.259.000,00	42.259.000,00	9.535.922,97	14.575.177,32	34,49%

ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (l)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Liquidadas Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	131.978.000,00	110.244.000,00	110.230.500,00	99,99%	42.445.818,90	38,50%	0,00
13.1- Com Educação Infantil	54.996.000,00	39.195.000,00	39.182.500,00	99,97%	15.310.629,69	39,06%	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	76.982.000,00	71.049.000,00	71.048.000,00	100,00%	27.135.189,21	38,19%	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	8.019.000,00	29.753.000,00	29.716.273,60	99,88%	12.940.154,43	43,49%	0,00
14.1- Com Educação Infantil	1.736.000,00	15.792.000,00	15.777.913,43	99,91%	5.354.912,57	33,91%	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	6.283.000,00	13.961.000,00	13.938.360,17	99,84%	7.585.241,86	54,33%	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	139.997.000,00	139.997.000,00	139.946.773,60	99,96%	55.385.973,33	39,56%	0,00

DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB	VALOR
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO 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 SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	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)	55.385.973,33
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	84,30 %
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	25,70 %
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %	-10,00 %

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE	VALOR
20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2016 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	0,00
21- DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2017	0,00

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB

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	
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	238.966.000,00	237.695.291,80	233.386.659,42	98,19%	66.007.464,81	27,77%	0,00
22.1 - Creche	114.703.680,00	114.093.740,06	112.025.596,52	212,22%	31.683.583,11	27,77%	0,00
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	27.231.360,00	26.393.760,00	26.380.998,45	99,95%	9.919.460,28	37,58%	0,00
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	87.472.320,00	87.699.980,06	85.644.598,08	97,66%	21.764.122,82	24,82%	0,00
22.2 - Pré-escola	124.262.320,00	123.601.551,74	121.361.062,90	98,19%	34.323.881,70	27,77%	0,00
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	29.500.640,00	28.593.240,00	28.579.414,98	98,19%	10.746.081,98	37,58%	0,00
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	94.761.680,00	95.008.311,74	92.781.647,91	97,66%	23.577.799,73	24,82%	0,00
23- ENSINO FUNDAMENTAL	260.374.000,00	264.083.534,85	259.050.372,19	98,09%	95.227.017,33	36,06%	0,00
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	83.265.000,00	85.010.000,00	84.986.360,17	99,97%	34.720.431,07	40,84%	0,00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	177.109.000,00	179.073.534,85	174.064.012,02	97,20%	60.506.586,26	33,79%	0,00
24- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	◆	0,00	◆	0,00
25- ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	◆	0,00	◆	0,00
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	◆	0,00	◆	0,00
27- OUTRAS	29.408.000,00	29.958.000,00	25.783.581,18	86,07%	7.240.098,29	24,17%	0,00
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DO MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	528.748.000,00	531.736.826,65	518.220.612,79	97,46%	168.474.580,43	31,68%	0,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	14.575.177,32
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00
31- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)	73.224,16
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	0,00
34- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00
35- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 g)	396.624,68
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36 + 37)	15.045.026,16
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (36))	146.189.455,98
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) %	25,75

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	
39- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO	0,00	0,00	0,00	◆	0,00	◆	0,00
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	18.001.000,00	18.001.000,00	15.564.701,11	86,47%	3.204.747,79	17,80%	0,00
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	◆	0,00	◆	0,00
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	◆	0,00	◆	0,00
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39)	18.001.000,00	18.001.000,00	15.564.701,11	86,47%	3.204.747,79	17,80%	0,00
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	546.749.000,00	549.737.826,65	533.785.313,90	97,10%	171.679.328,22	31,23%	0,00

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2017 (g)
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	17.014.654,85	396.624,68
45.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	17.014.654,84	396.624,68
45.2- Executadas com Recursos do FUNDEB	0,01	0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016	1.050.091,38	130.216,72
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	50.277.754,08	6.711.955,66
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	55.397.876,10	1.892.960,88
48.1 Orçamento do Exercício	55.064.219,51	1.892.960,88
48.2 Restos a Pagar	333.656,59	0,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	73.224,16	74.702,18
50- (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	-3.996.806,48	5.023.913,68
51- (+) Ajustes	-105.188,61	0,00
51.1 Retenções	0,00	0,00
51.2 Conciliação Bancária	-105.188,61	0,00
52- (-) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	-4.101.995,09	5.023.913,68

MONICA CARVALHO SANTOS
CONTADORA
203157/O-1

FREMAR P. HAUCK GÁVIO
CHEFE DO DECONFI
294.904.938-99

MAURÍCIO LUIS FRANCO
SECRETÁRIO DE FINANÇAS
334.210.729-49

PAULO ALEXANDRE PEREIRA BARBOSA
PREFEITO MUNICIPAL
259.583.698-59