



MUNICÍPIO DE SANTOS - SP

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

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período Junho/2017

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	1.100.582.000,00	1.105.760.407,13	164.326.381,15	553.514.533,70	50,29%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	441.137.000,00	441.137.143,57	60.226.706,70	240.713.391,31	54,57%
1.1.1- IPTU	392.000.000,00	392.000.000,00	50.223.725,53	219.767.692,65	56,06%
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	49.137.000,00	49.137.143,57	10.002.981,17	20.945.698,66	42,63%
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	62.773.000,00	62.840.191,10	10.544.336,95	28.955.758,36	46,13%
1.2.1- ITBI	62.000.000,00	62.000.000,00	10.300.824,10	28.398.251,57	45,80%
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	773.000,00	840.191,10	243.512,85	557.506,79	72,12%
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	505.672.000,00	510.783.072,46	79.326.530,02	239.061.262,52	47,28%
1.3.1- ISS	479.000.000,00	479.052.775,98	70.458.050,16	219.031.308,46	45,73%
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	26.672.000,00	31.730.296,48	8.868.479,86	20.029.954,06	75,10%
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	91.000.000,00	91.000.000,00	14.228.807,48	44.784.121,51	49,21%
1.4.1- IRRF	91.000.000,00	91.000.000,00	14.228.807,48	44.784.121,51	49,21%
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	72.309.845,10	250.822.728,80	51,32%
2.1- Cota-Parte FPM	63.971.000,00	63.971.000,00	10.957.544,53	34.977.553,44	54,68%
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	63.971.000,00	63.971.000,00	10.957.544,53	34.977.553,44	54,68%
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	53.870.348,59	139.386.984,72	44,11%
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	1.800.000,00	1.800.000,00	224.161,36	672.484,08	37,36%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	2.400.000,00	2.400.000,00	319.268,67	946.976,38	39,46%
2.5- Cota-Parte ITR	29.000,00	29.000,00	12,80	528,87	1,82%
2.6- Cota-Parte IPVA	104.500.000,00	104.500.000,00	6.938.509,15	74.838.201,31	71,62%
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	1.594.460.407,13	236.636.226,25	804.337.262,50	50,61%

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	25.472.661,37	4.284.807,35	12.434.020,34	54,52%
5.1- Transferências do Salário-Educação	22.800.000,00	25.336.660,80	4.238.139,08	12.300.972,02	53,95%
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	4.818,52	2.409,26	4.818,52	160,62%
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	129.182,05	44.259,01	128.229,80	6,411,49%
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	3.131.000,00	3.517.244,66	976.296,21	1.940.756,46	61,99%
6.1- Transferências de Convênios	3.129.000,00	3.393.651,41	940.414,80	1.817.163,21	58,07%
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	2.000,00	123.593,25	35.881,41	123.593,25	6,179,66%
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	28.866.312,78	5.225.222,15	14.251.183,55	54,95%

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	14.461.969,02	50.164.545,78	51,32%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	12.794.200,00	12.794.200,00	2.191.508,90	6.995.510,68	54,68%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	63.200.000,00	63.200.000,00	10.774.069,72	27.877.396,94	44,11%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	360.000,00	360.000,00	44.832,28	134.496,84	37,36%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	480.000,00	480.000,00	63.853,73	189.395,27	39,46%
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	2,56	105,78	1,82%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	20.900.000,00	20.900.000,00	1.387.701,83	14.967.640,27	71,62%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	140.000.000,00	140.102.784,88	26.010.146,55	76.361.124,79	54,54%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	139.999.000,00	139.999.000,00	25.979.585,83	76.257.339,91	54,47%
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	103.784,88	30.560,72	103.784,88	10,378,49%
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	42.259.000,00	42.259.000,00	11.517.616,81	26.092.794,13	61,74%

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%	59.195.502,23	53,69%	
13.1- Com Educação Infantil	54.996.000,00	39.195.000,00	39.182.500,00	99,97%	16.427.341,83	41,91%	
13.2- Com Ensino Fundamental	76.982.000,00	71.049.000,00	71.048.000,00	100,00%	42.768.160,40	60,20%	
14- OUTRAS DESPESAS	8.019.000,00	29.753.000,00	29.715.606,87	99,87%	18.523.556,73	62,26%	
14.1- Com Educação Infantil	1.736.000,00	14.986.200,00	14.977.913,43	99,94%	7.634.387,78	50,94%	
14.2- Com Ensino Fundamental	6.283.000,00	14.766.800,00	14.737.693,44	99,80%	10.889.168,95	73,74%	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	139.997.000,00	139.997.000,00	139.946.106,87	99,96%	77.719.058,96	55,51%	

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)	77.719.058,96
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	77,52 %
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	24,26 %
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %	-1,78 %

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	237.569.435,08	233.484.387,78	98,28%	100.018.983,84	42,10%	0,00
22.1 - Creche	114.703.680,00	114.033.328,84	112.072.506,13	215,47%	48.009.112,24	42,10%	0,00
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	27.231.360,00	26.006.976,00	25.996.998,45	99,96%	11.549.630,21	44,41%	0,00
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	87.472.320,00	88.026.352,84	86.075.507,69	97,78%	36.459.482,03	41,42%	0,00
22.2 - Pré-escola	124.262.320,00	123.536.106,24	121.411.881,65	98,28%	52.009.871,60	42,10%	0,00
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	29.500.640,00	28.174.224,00	28.163.414,98	98,28%	12.512.099,40	44,41%	0,00
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	94.761.680,00	95.361.882,24	93.248.466,66	97,78%	39.497.772,20	41,42%	0,00
23- ENSINO FUNDAMENTAL	260.374.000,00	265.617.436,69	260.075.545,02	97,91%	146.130.696,93	55,02%	0,00
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	83.265.000,00	85.815.800,00	85.785.693,44	99,96%	53.657.329,35	62,53%	0,00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	177.109.000,00	179.801.636,69	174.289.851,58	96,93%	92.473.367,58	51,43%	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	33.175.011,48	28.431.679,68	85,70%	14.235.512,61	42,91%	0,00
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DO MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	528.748.000,00	536.361.883,25	521.991.612,48	97,32%	260.385.193,38	48,55%	0,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	26.092.794,13
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)	103.784,88
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)	410.938,61
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36 + 37)	26.607.517,62
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (36))	219.542.163,15
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) %	27,29

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	16.405.556,94	91,14%	7.312.161,79	40,62%	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	16.405.556,94	91,14%	7.312.161,79	40,62%	0,00
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	546.749.000,00	554.362.883,25	538.397.169,42	97,12%	267.697.355,17	48,29%	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	16.194.594,77	410.938,61
45.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	16.194.594,76	410.938,61
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	76.257.339,91	9.559.553,46
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	76.177.737,67	6.871.442,86
48.1 Orçamento do Exercício	75.844.081,08	6.869.297,86
48.2 Restos a Pagar	333.656,59	2.145,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	103.784,88	117.518,18
50- (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	1.233.478,50	2.935.845,50
51- (+) Ajustes	80.681,05	6.623,75
51.1 Retenções	0,00	0,00
51.2 Conciliação Bancária	80.681,05	6.623,75
52- (-) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	1.314.159,55	2.942.469,25

Fonte: PRODATA INFORMÁTICA LTDA, MUNICÍPIO DE SANTOS - SP em 25/07/2017 - 16:05:39

MONICA CARVALHO SANTOS
CONTADORA
203157/O-1

FREMAR P. HAUCK GÁVIO
CHEFE DO DECONFI
294.904.938-99

MAURÍCIO LUÍS FRANCO
SECRETARIO SEFIN - ORDENADOR DE DESPESA
334.210.729-49

PAULO ALEXANDRE PEREIRA BARBOSA
PREFEITO MUNICIPAL
259.583.698-59