



MUNICÍPIO DE SANTOS - SP

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

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período Dezembro/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	1.042.853.913,60	162.460.237,88	970.759.159,55	95,85%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	378.844.000,00	383.198.772,86	54.659.685,26	378.066.256,44	99,79%
1.1.1- IPTU	351.000.000,00	351.000.000,00	47.618.767,82	347.211.819,64	98,92%
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	3.998.000,00	3.998.000,00	1.191.044,04	2.668.177,88	66,74%
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	19.906.000,00	20.573.829,42	4.136.222,76	20.571.084,11	103,34%
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	3.940.000,00	7.626.943,44	1.716.955,97	7.626.943,44	193,58%
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	0,00	0,00	3.305,33	11.768,63	∞%
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	78.641.000,00	78.720.994,53	13.077.688,08	58.589.714,51	74,50%
1.2.1- ITBI	77.000.000,00	77.000.000,00	12.983.039,81	57.872.095,51	75,16%
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	1.240.000,00	1.240.000,00	45.297,34	457.792,81	36,92%
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	258.000,00	258.000,00	9.581,55	36.831,66	14,28%
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	143.000,00	222.994,53	39.769,38	222.994,53	155,94%
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	483.621.545,02	75.581.961,97	443.177.317,83	93,23%
1.3.1- ISS	450.000.000,00	456.081.104,19	69.748.976,26	427.148.920,31	94,92%
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	1.374.000,00	1.374.000,00	231.061,01	1.156.434,13	84,17%
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	15.262.000,00	15.262.000,00	1.825.885,75	3.967.536,51	26,00%
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	8.713.000,00	10.904.440,83	3.776.049,48	10.904.440,83	125,15%
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	0,00	0,00	10,53	13,95	∞%
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	80.000.000,00	97.312.601,19	19.140.902,57	90.925.870,77	113,66%
1.4.1- IRRF	80.000.000,00	97.312.601,19	19.140.902,57	90.925.870,77	113,66%
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	550.916.032,65	80.661.170,28	466.101.948,06	85,09%
2.1- Cota-Parte FPM	63.975.000,00	67.091.032,65	19.989.207,72	67.091.032,65	104,87%
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	63.975.000,00	67.091.032,65	19.989.207,72	67.091.032,65	104,87%
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	53.849.698,08	298.793.331,34	80,32%
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	2.400.000,00	2.400.000,00	242.706,12	1.456.236,72	60,68%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	2.400.000,00	2.400.000,00	381.462,01	2.043.833,89	85,16%
2.5- Cota-Parte ITR	25.000,00	25.000,00	216,14	24.603,87	98,42%
2.6- Cota-Parte IPVA	107.000.000,00	107.000.000,00	6.197.880,21	96.692.909,59	90,37%
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	1.593.769.946,25	243.121.408,16	1.436.861.107,61	92,07%

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	27.577.057,33	3.812.729,05	23.736.893,75	106,26%
5.1- Transferências do Salário-Educação	17.405.000,00	17.405.000,00	2.669.813,87	17.088.616,82	98,18%
5.2- Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00	◆
5.3- Transferências Diretas - PNAE	4.931.000,00	9.666.678,00	1.126.827,20	6.143.897,60	124,60%
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	210.125,43	960,00	210.125,43	∞%
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	1.000,00	294.253,90	15.127,98	294.253,90	29.425,39%
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	2.727.000,00	5.132.739,45	609.431,98	5.132.739,45	188,22%
6.1- Transferências de Convênios	2.725.000,00	4.893.151,99	559.320,00	4.893.151,99	179,57%
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	2.000,00	239.587,46	50.111,98	239.587,46	11.979,37%
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	32.709.796,78	4.422.161,03	28.869.633,20	115,18%

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	110.183.206,53	16.132.234,05	93.220.389,58	85,09%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	12.795.000,00	13.418.206,53	3.997.841,54	13.418.206,53	104,87%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	74.400.000,00	74.400.000,00	10.769.939,61	59.758.666,26	80,32%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	480.000,00	480.000,00	48.541,22	291.247,32	60,68%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	480.000,00	480.000,00	76.292,41	408.766,77	85,16%
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	43,23	4.920,77	98,42%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	21.400.000,00	21.400.000,00	1.239.576,04	19.338.581,93	90,37%

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	137.084.840,32	24.517.889,13	137.084.840,32	101,54%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	134.999.000,00	136.774.014,51	24.482.920,51	136.774.014,51	101,31%
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	310.825,81	34.968,62	310.825,81	31.082,58%
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	25.439.000,00	26.590.807,98	8.350.686,46	43.553.624,93	171,21%

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	108.923.000,00	117.352.771,11	107,74%	117.352.771,11	107,74%	0,00
13.1- Com Educação Infantil	44.743.000,00	44.743.000,00	55.521.903,83	124,09%	55.521.903,83	124,09%	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	64.180.000,00	64.180.000,00	61.830.867,28	96,34%	61.830.867,28	96,34%	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	26.074.000,00	26.074.000,00	19.444.561,67	74,57%	19.434.895,36	74,54%	9.666,31
14.1- Com Educação Infantil	8.894.000,00	8.894.000,00	8.355.381,61	93,94%	8.355.381,61	93,94%	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	17.180.000,00	17.180.000,00	11.089.180,06	64,55%	11.079.513,75	64,49%	9.666,31
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	134.997.000,00	134.997.000,00	136.797.332,78	101,33%	136.787.666,47	101,33%	9.666,31

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)	136.787.666,47
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	85,61 %
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	14,18 %
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %	0,21 %

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	398.442.486,56	60.780.352,05	359.215.276,92	92,07%

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	160.544.000,00	202.089.347,61	125,88%	198.972.879,74	123,94%	3.116.467,87
23.1 - Creche	77.061.120,00	77.061.120,00	97.002.886,85	188,39%	95.506.982,28	123,94%	1.495.904,58
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	25.745.760,00	25.745.760,00	30.661.097,01	119,09%	30.661.097,01	119,09%	0,00
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	51.315.360,00	51.315.360,00	66.341.789,84	129,28%	64.845.885,26	126,37%	1.495.904,58
23.2 - Pré-escola	83.482.880,00	83.482.880,00	105.086.460,76	125,88%	103.465.897,46	123,94%	1.620.563,29
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	27.891.240,00	27.891.240,00	33.216.188,43	125,88%	33.216.188,43	119,09%	0,00
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	55.591.640,00	55.591.640,00	71.870.272,33	129,28%	70.249.709,04	126,37%	1.620.563,29
24- ENSINO FUNDAMENTAL	313.448.000,00	313.448.000,00	304.908.523,26	97,28%	300.986.801,08	96,02%	3.921.722,18
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	81.360.000,00	81.360.000,00	72.920.047,34	89,63%	72.910.381,03	89,61%	9.666,31
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	232.088.000,00	232.088.000,00	231.988.475,92	99,96%	228.076.420,05	98,27%	3.912.055,87
25- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	◆	0,00	◆	0,00
26- ENSINO SUPERIOR	1.000,00	1.000,00	0,00	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	36.281.000,00	34.917.612,66	96,24%	34.863.611,45	96,09%	54.001,21
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DO MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	510.274.000,00	510.274.000,00	541.915.483,53	106,20%	534.823.292,27	104,81%	7.092.191,26

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	43.553.624,93
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)	310.825,81
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	4.788.568,00
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)	2.412.594,65
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)	51.065.613,39
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))	448.894.067,43
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %	31,24

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	17.921.445,11	102,96%	17.919.300,11	102,95%	2.145,00
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	17.921.445,11	102,96%	17.919.300,11	102,95%	2.145,00
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	527.680.000,00	527.680.000,00	559.836.928,64	106,09%	552.742.592,38	104,75%	7.094.336,26
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					1.899.261,06	3.513.399,07	
46.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					1.899.261,06	2.412.594,65	
46.2- Executadas com Recursos do FUNDEB					0,00	1.100.804,42	

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	136.774.014,51
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	139.911.045,90
49.1 Orçamento do Exercício	136.463.676,18
49.2 Restos a Pagar	3.447.369,72
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	310.825,81
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	1.050.091,38

Fonte: PRODATA INFORMÁTICA LTDA, MUNICÍPIO DE SANTOS - SP em 23/01/2017 - 16:42:01

MONICA CARVALHO SANTOS

CONTADORA
203157/O-1

ADRIANO LUIZ LEOCADIO

CHEFE DO DECONFI
266.277.628-54

ALVARO DOS SANTOS SILVEIRA FILHO

SECRETÁRIO SEFIN
163.679.798-91

PAULO ALEXANDRE PEREIRA BARBOSA

PREFEITO MUNICIPAL
259.583.698-59