



MUNICÍPIO DE SANTOS - SP

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

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período Junho/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	1.012.834.000,00	149.943.327,88	509.702.243,61	50,32%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	378.844.000,00	378.844.000,00	53.022.379,11	218.733.141,56	57,74%
1.1.1- IPTU	351.000.000,00	351.000.000,00	47.722.187,72	204.363.042,28	58,22%
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	3.998.000,00	3.998.000,00	263.379,56	794.438,86	19,87%
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	19.906.000,00	19.906.000,00	3.775.296,74	10.283.709,91	51,66%
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	3.940.000,00	3.940.000,00	1.263.079,05	3.296.319,15	83,66%
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	0,00	0,00	1.563,96	4.368,64	∞%
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	78.641.000,00	78.641.000,00	9.394.621,33	26.308.020,42	33,45%
1.2.1- ITBI	77.000.000,00	77.000.000,00	9.229.626,59	25.795.338,76	33,50%
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	1.240.000,00	1.240.000,00	99.259,22	362.010,96	29,19%
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	258.000,00	258.000,00	8.279,43	17.362,80	6,73%
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	143.000,00	143.000,00	57.456,09	133.307,90	93,22%
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	475.349.000,00	475.349.000,00	71.269.742,42	220.214.178,29	46,33%
1.3.1- ISS	450.000.000,00	450.000.000,00	69.096.500,79	214.557.698,27	47,68%
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	1.374.000,00	1.374.000,00	159.844,08	421.189,12	30,65%
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	15.262.000,00	15.262.000,00	374.198,41	1.215.667,96	7,97%
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	1.639.199,14	4.019.624,49	46,13%
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	80.000.000,00	80.000.000,00	16.256.585,02	44.446.903,34	55,56%
1.4.1- IRRF	80.000.000,00	80.000.000,00	16.256.585,02	44.446.903,34	55,56%
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	◆
1.5- 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	67.236.060,22	257.933.988,59	47,09%
2.1- Cota-Parte FPM	63.975.000,00	63.975.000,00	10.645.002,37	29.636.261,53	46,32%
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	63.975.000,00	63.975.000,00	10.645.002,37	29.636.261,53	46,32%
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	49.398.870,21	147.515.398,97	39,65%
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	2.400.000,00	2.400.000,00	242.706,12	728.118,36	30,34%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	2.400.000,00	2.400.000,00	311.220,94	1.017.841,82	42,41%
2.5- Cota-Parte ITR	25.000,00	25.000,00	96,61	527,34	2,11%
2.6- Cota-Parte IPVA	107.000.000,00	107.000.000,00	6.638.163,97	79.035.840,57	73,87%
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	1.560.634.000,00	217.179.388,10	767.636.232,20	49,19%

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	24.824.169,02	3.792.788,67	11.770.921,78	52,69%
5.1- Transferências do Salário-Educação	17.405.000,00	17.405.000,00	2.591.907,83	8.679.650,76	49,87%
5.2- Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00	◆
5.3- Transferências Diretas - PNAE	4.931.000,00	6.965.682,00	1.064.511,20	2.638.784,00	53,51%
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	103.172,71	209.165,43	∞%
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	1.000,00	243.321,59	33.196,93	243.321,59	24,332,16%
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	2.727.000,00	2.830.037,89	648.061,73	1.482.678,59	54,37%
6.1- Transferências de Convênios	2.725.000,00	2.725.000,00	617.419,28	1.377.640,70	50,56%
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	2.000,00	105.037,89	30.642,45	105.037,89	5,251,89%
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	27.654.206,91	4.440.850,40	13.253.600,37	52,88%

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	13.447.212,03	51.586.797,70	47,09%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	12.795.000,00	12.795.000,00	2.129.000,47	5.927.252,31	46,32%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	74.400.000,00	74.400.000,00	9.879.774,04	29.503.079,80	39,65%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	480.000,00	480.000,00	48.541,22	145.623,66	30,34%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	480.000,00	480.000,00	62.244,19	203.568,35	42,41%
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	19,32	105,46	2,11%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	21.400.000,00	21.400.000,00	1.327.632,79	15.807.168,12	73,87%

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	135.175.238,26	20.457.183,93	67.885.985,11	50,29%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	134.999.000,00	134.999.000,00	20.402.293,97	67.709.746,85	50,16%
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	176.238,26	54.889,96	176.238,26	17.623,83%
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	25.439.000,00	25.439.000,00	6.955.081,94	16.122.949,15	63,38%

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	107.532.243,64	107.531.243,64	100,00%	63.484.790,29	59,04%	0,00
13.1- Com Educação Infantil	44.743.000,00	44.743.000,00	44.743.000,00	100,00%	28.613.895,00	63,95%	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	64.180.000,00	62.789.243,64	62.788.243,64	100,00%	34.870.895,29	55,54%	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	26.074.000,00	27.470.756,36	27.363.587,54	99,61%	8.087.199,96	29,44%	0,00
14.1- Com Educação Infantil	8.894.000,00	9.595.505,45	9.586.472,89	99,91%	3.327.515,95	34,68%	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	17.180.000,00	17.875.250,91	17.777.114,65	99,45%	4.759.684,01	26,63%	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	134.997.000,00	135.003.000,00	134.894.831,18	99,92%	71.571.990,25	53,02%	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)	71.571.990,25
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	93,52 %
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	11,91 %
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %	-5,43 %

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	390.158.500,00	54.294.847,03	191.909.058,06	49,19%

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	173.595.450,70	171.893.925,08	99,02%	101.103.736,52	58,24%	0,00
23.1 - Creche	77.061.120,00	83.325.816,34	82.509.084,04	158,17%	48.529.793,53	58,24%	0,00
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	25.745.760,00	26.082.482,62	26.078.146,99	99,98%	15.331.877,26	58,78%	0,00
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	51.315.360,00	57.243.333,72	56.430.937,05	98,58%	33.197.916,27	57,99%	0,00
23.2 - Pré-escola	83.482.880,00	90.269.634,36	89.384.841,04	99,02%	52.573.942,99	58,24%	0,00
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	27.891.240,00	28.256.022,83	28.251.325,90	99,02%	16.609.533,69	58,78%	0,00
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	55.591.640,00	62.013.611,53	61.133.515,14	98,58%	35.964.409,30	57,99%	0,00
24- ENSINO FUNDAMENTAL	313.448.000,00	305.397.512,44	301.413.764,26	98,70%	147.204.317,01	48,20%	0,00
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	81.360.000,00	80.664.494,55	80.565.358,29	99,88%	39.630.579,30	49,13%	0,00
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	232.088.000,00	224.733.017,89	220.848.405,97	98,27%	107.573.737,71	47,87%	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	36.766.338,50	35.070.970,22	95,39%	19.240.664,09	52,33%	0,00
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DO MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	510.274.000,00	515.759.301,64	508.378.659,56	98,57%	267.548.717,62	51,87%	0,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	16.122.949,15
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)	176.238,26
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	2.908.568,00
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)	160.426,12
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)	19.368.181,53
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))	228.939.872,00
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %	29,82

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	17.148.910,83	98,52%	12.498.771,21	71,81%	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	17.148.910,83	98,52%	12.498.771,21	71,81%	0,00
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	527.680.000,00	533.165.301,64	525.527.570,39	98,57%	280.047.488,83	52,53%	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					5.903.716,44	160.426,12	
46.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					5.459.635,51	160.426,12	
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	67.709.746,85
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	75.203.461,91
49.1 Orçamento do Exercício	71.099.368,70
49.2 Restos a Pagar	4.104.093,21
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	176.238,26
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	-3.441.179,84

Fonte: PRODATA INFORMÁTICA LTDA, MUNICÍPIO DE SANTOS - SP em 27/07/2016 - 10:42:04

MONICA CARVALHO SANTOS

CONTADORA
203157/O-1

MARCO AURELIO DE CARVALHO THOMAZ

CHEFE DO DECONFI (EM SUBSTITUIÇÃO)
CRC 1SP 173457/O-0

ALVARO DOS SANTOS SILVEIRA FILHO

SECRETÁRIO SEFIN
163.679.798-91

PAULO ALEXANDRE PEREIRA BARBOSA

PREFEITO MUNICIPAL
259.583.698-59