



MUNICÍPIO DE SANTOS - SP

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

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período Fevereiro/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	208.031.482,92	208.031.482,92	20,54%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	378.844.000,00	378.844.000,00	113.048.813,45	113.048.813,45	29,84%
1.1.1- IPTU	351.000.000,00	351.000.000,00	109.540.484,88	109.540.484,88	31,21%
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	3.998.000,00	3.998.000,00	333.892,09	333.892,09	8,35%
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	19.906.000,00	19.906.000,00	2.348.900,36	2.348.900,36	11,80%
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	826.755,94	826.755,94	20,98%
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	0,00	0,00	1.219,82	1.219,82	∞%
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	78.641.000,00	78.641.000,00	7.626.492,54	7.626.492,54	9,70%
1.2.1- ITBI	77.000.000,00	77.000.000,00	7.423.820,86	7.423.820,86	9,64%
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	1.240.000,00	1.240.000,00	168.896,09	168.896,09	13,62%
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	258.000,00	258.000,00	3.027,79	3.027,79	1,17%
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	143.000,00	143.000,00	30.747,80	30.747,80	21,50%
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	475.349.000,00	74.761.751,16	74.761.751,16	15,73%
1.3.1- ISS	450.000.000,00	450.000.000,00	73.485.608,64	73.485.608,64	16,33%
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	1.374.000,00	1.374.000,00	107.178,35	107.178,35	7,80%
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	15.262.000,00	15.262.000,00	342.176,82	342.176,82	2,24%
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	826.787,46	826.787,46	9,49%
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	0,00	0,00	0,11	0,11	∞%
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	80.000.000,00	80.000.000,00	12.594.425,77	12.594.425,77	15,74%
1.4.1- IRRF	80.000.000,00	80.000.000,00	12.594.425,77	12.594.425,77	15,74%
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	110.996.940,72	110.996.940,72	20,26%
2.1- Cota-Parte FPM	63.975.000,00	63.975.000,00	10.920.146,86	10.920.146,86	17,07%
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	63.975.000,00	63.975.000,00	10.920.146,86	10.920.146,86	17,07%
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	44.322.583,34	44.322.583,34	11,91%
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	2.400.000,00	2.400.000,00	242.706,12	242.706,12	10,11%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	2.400.000,00	2.400.000,00	385.686,49	385.686,49	16,07%
2.5- Cota-Parte ITR	25.000,00	25.000,00	70,57	70,57	0,28%
2.6- Cota-Parte IPVA	107.000.000,00	107.000.000,00	55.125.747,34	55.125.747,34	51,52%
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	319.028.423,64	319.028.423,64	20,44%

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	22.917.379,38	4.208.776,33	4.208.776,33	18,84%
5.1- Transferências do Salário-Educação	17.405.000,00	17.405.000,00	3.490.453,35	3.490.453,35	20,05%
5.2- Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00	◆
5.3- Transferências Diretas - PNAE	4.931.000,00	5.302.818,00	509.761,60	509.761,60	10,34%
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	105.992,72	105.992,72	105.992,72	∞%
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	1.000,00	102.568,66	102.568,66	102.568,66	10.256,87%
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	2.727.000,00	2.762.357,14	35.807,85	35.807,85	1,31%
6.1- Transferências de Convênios	2.725.000,00	2.725.000,00	0,00	0,00	0,00%
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	2.000,00	37.357,14	35.807,85	35.807,85	1.790,39%
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	25.679.736,52	4.244.584,18	4.244.584,18	16,93%

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	22.199.388,14	22.199.388,14	20,26%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	12.795.000,00	12.795.000,00	2.184.029,38	2.184.029,38	17,07%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	74.400.000,00	74.400.000,00	8.864.516,67	8.864.516,67	11,91%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	480.000,00	480.000,00	48.541,22	48.541,22	10,11%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	480.000,00	480.000,00	77.137,29	77.137,29	16,07%
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	14,11	14,11	0,28%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	21.400.000,00	21.400.000,00	11.025.149,47	11.025.149,47	51,52%

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	135.064.870,98	23.853.152,52	23.853.152,52	17,67%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	134.999.000,00	134.999.000,00	23.787.281,54	23.787.281,54	17,62%
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	65.870,98	65.870,98	65.870,98	6.587,10%
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	25.439.000,00	25.439.000,00	1.587.893,40	1.587.893,40	6,24%

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	108.922.000,00	100,00%	21.884.447,31	20,09%	0,00
13.1- Com Educação Infantil	44.743.000,00	44.743.000,00	44.743.000,00	100,00%	13.254.485,31	29,62%	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	64.180.000,00	64.180.000,00	64.179.000,00	100,00%	8.629.962,00	13,45%	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	26.074.000,00	26.074.000,00	26.018.775,16	99,79%	2.519.641,05	9,66%	0,00
14.1- Com Educação Infantil	8.894.000,00	8.894.000,00	8.891.000,00	99,97%	1.335.756,96	15,02%	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	17.180.000,00	17.180.000,00	17.127.775,16	99,70%	1.183.884,09	6,89%	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	134.997.000,00	134.997.000,00	134.940.775,16	99,96%	24.404.088,36	18,08%	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)	24.404.088,36
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	91,75 %
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	10,56 %
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %	-2,31 %

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	79.757.105,91	79.757.105,91	20,44%

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	160.355.942,00	157.120.969,98	97,98%	33.270.591,29	20,75%	0,00
23.1 - Creche	77.061.120,00	76.970.852,16	75.418.065,60	146,47%	15.969.883,82	20,75%	0,00
23.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	25.745.760,00	25.745.760,00	25.744.320,00	99,99%	7.003.316,29	27,20%	0,00
23.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	51.315.360,00	51.225.092,16	49.673.745,60	96,97%	8.966.567,53	17,50%	0,00
23.2 - Pré-escola	83.482.880,00	83.385.089,84	81.702.904,39	97,98%	17.300.707,47	20,75%	0,00
23.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	27.891.240,00	27.891.240,00	27.889.680,00	97,98%	7.586.925,98	27,20%	0,00
23.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	55.591.640,00	55.493.849,84	53.813.224,39	96,97%	9.713.781,49	17,50%	0,00
24- ENSINO FUNDAMENTAL	313.448.000,00	313.942.243,87	306.368.024,96	97,59%	42.293.194,04	13,47%	0,00
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	81.360.000,00	81.360.000,00	81.306.775,16	99,93%	9.813.846,09	12,06%	0,00
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	232.088.000,00	232.582.243,87	225.061.249,80	96,77%	32.479.347,95	13,96%	0,00
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	36.054.126,00	32.541.399,17	90,26%	4.820.126,41	13,37%	0,00
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DO MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	510.274.000,00	510.353.311,87	496.030.394,12	97,19%	80.383.911,74	15,75%	0,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	1.587.893,40
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)	65.870,98
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	0,00
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)	30.241,10
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)	1.684.005,48
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))	73.879.779,85
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38) / (3) x 100) %	23,15

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	15.094.776,49	86,72%	873.826,71	5,02%	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	15.094.776,49	86,72%	873.826,71	5,02%	0,00
45- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	527.680.000,00	527.759.311,87	511.125.170,61	96,85%	81.257.738,45	15,40%	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					9.172.347,25	30.241,10	
46.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					8.571.626,23	30.241,10	
46.2- Executadas com Recursos do FUNDEB					600.721,02	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	23.787.281,54
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	28.508.181,57
49.1 Orçamento do Exercício	24.404.088,36
49.2 Restos a Pagar	4.104.093,21
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	65.870,98
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	-778.732,09

Fonte: PRODATA INFORMÁTICA LTDA, MUNICÍPIO DE SANTOS - SP em 28/03/2016 - 16:35:35

MONICA CARVALHO SANTOS

CONTADORA
203157/O-1

ADRIANO LUIZ LEOCADIO

CHEFE DO DECONFI
266.277.628-54

ÁLVARO DOS SANTOS SILVEIRA FILHO

SECRETÁRIO SEFIN
163.679.798-91

PAULO ALEXANDRE PEREIRA BARBOSA

PREFEITO MUNICIPAL
259.583.698-59