



MUNICÍPIO DE SANTOS - SP

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

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período Fevereiro/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	1.100.582.000,00	221.146.976,60	221.146.976,60	20,09%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	441.137.000,00	441.137.000,00	121.721.194,90	121.721.194,90	27,59%
1.1.1- IPTU	392.000.000,00	392.000.000,00	118.563.722,21	118.563.722,21	30,25%
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	49.137.000,00	49.137.000,00	3.157.472,69	3.157.472,69	6,43%
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	62.773.000,00	62.773.000,00	8.896.298,29	8.896.298,29	14,17%
1.2.1- ITBI	62.000.000,00	62.000.000,00	8.702.919,17	8.702.919,17	14,04%
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	773.000,00	773.000,00	193.379,12	193.379,12	25,02%
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	505.672.000,00	505.672.000,00	73.742.479,99	73.742.479,99	14,58%
1.3.1- ISS	479.000.000,00	479.000.000,00	72.280.126,42	72.280.126,42	15,09%
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	26.672.000,00	26.672.000,00	1.462.353,57	1.462.353,57	5,48%
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	91.000.000,00	91.000.000,00	16.787.003,42	16.787.003,42	18,45%
1.4.1- IRRF	91.000.000,00	91.000.000,00	16.787.003,42	16.787.003,42	18,45%
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	105.056.720,51	105.056.720,51	21,50%
2.1- Cota-Parte FPM	63.971.000,00	63.971.000,00	14.821.127,60	14.821.127,60	23,17%
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	63.971.000,00	63.971.000,00	14.821.127,60	14.821.127,60	23,17%
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	39.429.450,63	39.429.450,63	12,48%
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	1.800.000,00	1.800.000,00	224.161,36	224.161,36	12,45%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	2.400.000,00	2.400.000,00	301.713,27	301.713,27	12,57%
2.5- Cota-Parte ITR	29.000,00	29.000,00	108,19	108,19	0,37%
2.6- Cota-Parte IPVA	104.500.000,00	104.500.000,00	50.280.159,46	50.280.159,46	48,11%
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	1.589.282.000,00	326.203.697,11	326.203.697,11	20,53%

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	22.828.663,89	3.898.398,53	3.898.398,53	17,09%
5.1- Transferências do Salário-Educação	22.800.000,00	22.800.000,00	3.875.717,22	3.875.717,22	17,00%
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	0,00	0,00	0,00%
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	23.663,89	22.681,31	22.681,31	1.134,07%
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	3.131.000,00	3.439.536,12	309.595,72	309.595,72	9,89%
6.1- Transferências de Convênios	3.129.000,00	3.393.651,41	264.651,41	264.651,41	8,46%
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	2.000,00	45.884,71	44.944,31	44.944,31	2.247,22%
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	26.222.315,30	4.163.049,94	4.163.049,94	16,05%

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	21.011.344,11	21.011.344,11	21,50%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	12.794.200,00	12.794.200,00	2.964.225,52	2.964.225,52	23,17%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	63.200.000,00	63.200.000,00	7.885.890,12	7.885.890,12	12,48%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	360.000,00	360.000,00	44.832,28	44.832,28	12,45%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	480.000,00	480.000,00	60.342,65	60.342,65	12,57%
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	21,64	21,64	0,37%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	20.900.000,00	20.900.000,00	10.056.031,90	10.056.031,90	48,11%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	140.000.000,00	140.039.222,29	26.090.820,75	26.090.820,75	18,64%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	139.999.000,00	139.999.000,00	26.050.598,46	26.050.598,46	18,61%
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	40.222,29	40.222,29	40.222,29	4.022,23%
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	42.259.000,00	42.259.000,00	5.039.254,35	5.039.254,35	11,92%

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%	22.182.437,66	20,12%	0,00
13.1- Com Educação Infantil	54.996.000,00	39.195.000,00	39.182.500,00	99,97%	4.219.098,06	10,76%	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	76.982.000,00	71.049.000,00	71.048.000,00	100,00%	17.963.339,60	25,28%	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	8.019.000,00	29.753.000,00	29.716.273,60	99,88%	5.920.102,65	19,90%	0,00
14.1- Com Educação Infantil	1.736.000,00	15.792.000,00	15.777.913,43	99,91%	2.331.771,72	14,77%	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	6.283.000,00	13.961.000,00	13.938.360,17	99,84%	3.588.330,93	25,70%	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	139.997.000,00	139.997.000,00	139.946.773,60	99,96%	28.102.540,31	20,07%	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)	28.102.540,31
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	85,02 %
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	22,69 %
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %	-7,71 %

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	238.390.672,20	232.074.821,97	97,35%	35.083.613,07	14,72%	0,00
22.1 - Creche	114.703.680,00	114.427.522,66	111.395.914,55	211,03%	16.840.134,27	14,72%	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%	3.144.417,49	11,91%	0,00
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	87.472.320,00	88.033.762,66	85.014.916,10	96,57%	13.695.716,78	15,56%	0,00
22.2 - Pré-escola	124.262.320,00	123.963.149,54	120.678.907,42	97,35%	18.243.478,80	14,72%	0,00
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	29.500.640,00	28.593.240,00	28.579.414,98	97,35%	3.406.452,29	11,91%	0,00
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	94.761.680,00	95.369.909,54	92.099.492,44	96,57%	14.837.026,51	15,56%	0,00
23- ENSINO FUNDAMENTAL	260.374.000,00	263.957.823,30	255.557.616,77	96,82%	50.287.956,31	19,05%	0,00
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	83.265.000,00	85.010.000,00	84.986.360,17	99,97%	21.551.670,53	25,35%	0,00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	177.109.000,00	178.947.823,30	170.571.256,60	95,32%	28.736.285,78	16,06%	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	30.067.000,00	22.743.968,80	75,64%	2.690.082,35	8,95%	0,00
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DO MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	528.748.000,00	532.415.495,50	510.376.407,54	95,86%	88.061.651,73	16,54%	0,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	5.039.254,35
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)	40.222,29
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)	10.042,44
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36 + 37)	5.089.519,08
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (36))	80.282.050,30
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) %	24,61

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	11.623.358,60	64,57%	54.057,47	0,30%	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	11.623.358,60	64,57%	54.057,47	0,30%	0,00
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	546.749.000,00	550.416.495,50	521.999.766,14	94,84%	88.115.709,20	16,01%	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	18.731.404,64	10.042,44
45.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	18.721.738,33	10.042,44
45.2- Executadas com Recursos do FUNDEB	9.666,31	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	26.050.598,46	3.875.717,22
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	27.389.301,96	23.542,07
48.1 Orçamento do Exercício	27.065.311,67	23.542,07
48.2 Restos a Pagar	323.990,29	0,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	40.222,29	17.082,02
50- (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	-248.389,83	3.999.473,89
51- (+) Ajustes	0,00	0,00
51.1 Retenções	0,00	0,00
51.2 Conciliação Bancária	0,00	0,00
52- (-) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	-248.389,83	3.999.473,89

Fonte: PRODATA INFORMÁTICA LTDA, MUNICÍPIO DE SANTOS - SP em 30/05/2017 - 11:06:43

MONICA CARVALHO SANTOS
CONTADORA
203157/O-1

FREMAR P. HAUCK GÁVIO
CHEFE DO DECONFI
294.904.938-99

MAURÍCIO LUIS FRANCO
SECRETARIO DE FINANÇAS
334.210.729-49

PAULO ALEXANDRE PEREIRA BARBOSA
PREFEITO MUNICIPAL
259.583.698-59