



## MUNICÍPIO DE SANTOS-SP

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

## ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período OUTUBRO/2017

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	1.110.337.539,56	160.699.427,07	884.157.637,37	80,34%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	441.137.000,00	441.576.489,27	56.104.059,04	356.761.496,61	80,87%
1.1.1- IPTU	392.000.000,00	392.000.000,00	50.118.233,36	321.402.850,37	81,99%
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	49.137.000,00	49.576.489,27	5.985.825,68	35.358.646,24	71,96%
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	62.773.000,00	62.882.937,07	10.096.105,19	50.110.869,76	79,83%
1.2.1- ITBI	62.000.000,00	62.000.000,00	9.950.453,21	49.330.342,46	79,57%
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	773.000,00	882.937,07	145.651,98	780.527,30	100,97%
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	505.672.000,00	514.878.113,22	79.926.618,02	403.091.379,84	79,71%
1.3.1- ISS	479.000.000,00	479.073.713,83	76.895.358,68	371.427.931,10	77,54%
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	26.672.000,00	35.804.399,39	3.031.259,34	31.663.448,74	118,71%
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	91.000.000,00	91.000.000,00	14.572.644,82	74.193.891,16	81,53%
1.4.1- IRRF	91.000.000,00	91.000.000,00	14.572.644,82	74.193.891,16	81,53%
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	67.976.675,07	386.401.904,85	79,07%
2.1- Cota-Parte FPM	63.971.000,00	63.971.000,00	8.245.820,28	54.612.554,99	85,37%
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	63.971.000,00	63.971.000,00	8.245.820,28	54.612.554,99	85,37%
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	53.055.020,39	241.690.255,10	76,48%
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	1.800.000,00	1.800.000,00	224.161,36	1.120.806,80	62,27%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	2.400.000,00	2.400.000,00	357.692,41	1.644.619,90	68,53%
2.5- Cota-Parte ITR	29.000,00	29.000,00	23.533,87	24.093,75	83,08%
2.6- Cota-Parte IPVA	104.500.000,00	104.500.000,00	6.070.446,76	87.309.574,31	83,55%
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	1.599.037.539,56	228.676.102,14	1.270.559.542,22	79,95%

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	28.062.569,01	4.170.730,24	20.849.870,92	91,42%
5.1- Transferências do Salário-Educação	22.800.000,00	27.873.321,60	4.148.508,83	20.662.945,42	90,63%
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	8.432,41	2.409,26	8.432,41	281,08%
5.5- Transferências Diretas do FNDE	2.000,00	2.000,00	0,00	600,00	30,00%
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	2.000,00	178.815,00	19.812,15	177.893,09	8.894,65%
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	3.131.000,00	3.568.788,09	1.098.387,93	3.384.961,81	108,11%
6.1- Transferências de Convênios	3.129.000,00	3.393.651,41	1.076.088,16	3.209.825,13	102,58%
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	2.000,00	175.136,68	22.299,77	175.136,68	8.756,83%
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	31.456.220,42	5.246.818,40	24.059.696,05	92,77%

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	13.595.335,02	77.280.381,00	79,07%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	12.794.200,00	12.794.200,00	1.649.164,05	10.922.510,98	85,37%
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	63.200.000,00	63.200.000,00	10.611.004,07	48.338.051,01	76,48%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	360.000,00	360.000,00	44.832,28	224.161,40	62,27%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	480.000,00	480.000,00	71.538,49	328.923,98	68,53%
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	4.706,77	4.818,75	83,08%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	20.900.000,00	20.900.000,00	1.214.089,36	17.461.914,88	83,55%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	140.000.000,00	140.114.670,39	25.240.952,70	125.428.782,70	89,59%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	139.999.000,00	139.999.000,00	25.236.394,99	125.313.112,31	89,51%
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	115.670,39	4.557,71	115.670,39	11.567,04%
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	42.259.000,00	42.259.000,00	11.641.059,97	48.032.731,31	113,66%

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	104.359.000,00	104.269.500,00	99,91%	98.276.907,92	94,17%	0,00
13.1- Com Educação Infantil	54.996.000,00	38.110.000,00	38.020.500,00	99,77%	34.053.282,69	89,36%	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	76.982.000,00	66.249.000,00	66.249.000,00	100,00%	64.223.625,23	96,94%	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	8.019.000,00	35.638.000,00	33.306.700,87	93,46%	29.087.520,76	81,62%	0,00
14.1- Com Educação Infantil	1.736.000,00	15.948.200,00	15.039.657,49	94,30%	13.133.210,75	82,35%	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	6.283.000,00	19.689.800,00	18.267.043,38	92,77%	15.954.310,01	81,03%	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	139.997.000,00	139.997.000,00	137.576.200,87	98,27%	127.364.428,68	90,98%	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)	127.364.428,68
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	78,35 %
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	23,19 %
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %	-1,54 %

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	211.781.735,08	208.789.526,78	98,59%	169.167.516,05	79,88%	0,00
22.1 - Creche	114.703.680,00	101.655.232,84	100.218.972,85	193,12%	81.200.407,70	79,88%	0,00
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	27.231.360,00	25.947.936,00	25.468.875,60	98,15%	22.649.516,85	87,29%	0,00
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	87.472.320,00	75.707.296,84	74.750.097,26	98,74%	58.550.890,85	77,34%	0,00
22.2 - Pré-escola	124.262.320,00	110.126.502,24	108.570.553,93	98,59%	87.967.108,35	79,88%	0,00
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	29.500.640,00	28.110.264,00	27.591.281,89	98,59%	24.536.976,59	87,29%	0,00
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	94.761.680,00	82.016.238,24	80.979.272,03	98,74%	63.430.131,76	77,34%	0,00
23- ENSINO FUNDAMENTAL	260.374.000,00	292.739.735,16	287.582.425,61	98,24%	241.395.338,30	82,46%	0,00
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	83.265.000,00	85.938.800,00	84.516.043,38	98,34%	80.177.935,24	93,30%	0,00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	177.109.000,00	206.800.935,16	203.066.382,23	98,19%	161.217.403,06	77,96%	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	33.902.659,48	31.680.993,21	93,45%	25.167.697,29	74,24%	0,00
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DO MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	528.748.000,00	538.424.129,72	528.052.945,60	98,07%	435.730.551,64	80,93%	0,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	48.032.731,31
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)	115.670,39
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)	423.544,34
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36 + 37)	48.571.946,04
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (36))	361.990.908,31
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) %	28,49

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	17.376.032,81	96,53%	14.023.110,11	77,90%	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	17.376.032,81	96,53%	14.023.110,11	77,90%	0,00
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	546.749.000,00	556.425.129,72	545.428.978,41	98,02%	449.753.661,75	80,83%	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	13.990.144,79	423.544,34
45.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	13.990.144,78	423.544,34
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	125.313.112,31	15.219.641,10
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	125.518.145,21	13.308.332,72
48.1 Orçamento do Exercício	125.184.488,62	13.306.187,72
48.2 Restos a Pagar	333.656,59	2.145,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	115.670,39	164.131,52
50- (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	960.728,87	2.205.656,62
51- (+) Ajustes	806.494,94	8.806,05
51.1 Retenções	0,00	0,00
51.2 Conciliação Bancária	806.494,94	8.806,05
52- (-) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	1.767.223,81	2.214.462,67

Fonte: PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTOS, MUNICÍPIO DE SANTOS-SP em 28/11/2017 - 13:11:41

MONICA CARVALHO SANTOS  
CONTADORA  
203157/O-1

FREMAR P. HAUCK GAVIO  
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