



MUNICÍPIO DE SANTOS-SP

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

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período DEZEMBRO/2019

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	
			ATÉ BIMESTRE (b)	% (c) = (b/a)
1- RECEITAS DE IMPOSTOS	1.263.855.000,00	1.263.855.000,00	1.479.732.105,41	117,08
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	455.276.000,00	455.276.000,00	581.231.210,62	127,67
1.1.1- IPTU	420.386.000,00	420.386.000,00	435.037.216,66	103,49
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	34.890.000,00	34.890.000,00	146.193.993,96	419,01
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	63.135.000,00	63.135.000,00	62.189.493,31	98,50
1.2.1- ITBI	62.283.000,00	62.283.000,00	60.955.277,96	97,87
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	852.000,00	852.000,00	1.234.215,35	144,86
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	631.835.000,00	631.835.000,00	709.063.360,48	112,22
1.3.1- ISS	614.924.000,00	614.924.000,00	676.489.491,23	110,01
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	16.911.000,00	16.911.000,00	32.573.869,25	192,62
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	113.609.000,00	113.609.000,00	127.248.041,00	112,01
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	493.955.000,00	493.955.000,00	499.022.430,15	101,03
2.1- Cota-Parte FPM	75.445.000,00	75.445.000,00	74.827.272,04	99,18
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	75.445.000,00	75.445.000,00	74.827.272,04	99,18
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	313.041.000,00	313.041.000,00	322.356.298,29	102,98
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	1.393.000,00	1.393.000,00	0,00	0,00
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	2.621.000,00	2.621.000,00	2.285.127,83	87,19
2.5- Cota-Parte ITR	28.000,00	28.000,00	28.739,91	102,64
2.6- Cota-Parte IPVA	101.427.000,00	101.427.000,00	99.524.992,08	98,12
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	1.757.810.000,00	1.757.810.000,00	1.978.754.535,56	112,57

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			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	25.664.000,00	25.758.073,37	21.921.927,59	85,11
5.1- Transferências do Salário-Educação	19.950.000,00	19.950.000,00	16.361.064,86	82,01
5.2- Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	5.700.000,00	5.700.000,00	5.447.330,56	95,57
5.4- Transferências Diretas - PNATE	10.000,00	10.000,00	17.376,38	173,76
5.5- Transferências Diretas do FNDE	2.000,00	2.000,00	1.020,00	51,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	2.000,00	96.073,37	95.135,79	99,02
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	3.737.000,00	3.753.149,76	4.924.333,96	131,21
6.1- Transferências de Convênios	3.736.000,00	3.736.000,00	4.907.184,20	131,35
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	1.000,00	17.149,76	17.149,76	100,00
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)	29.401.000,00	29.511.223,13	26.846.261,55	90,97

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			ATÉ BIMESTRE (b)	% (c) = (b/a)
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	98.791.000,00	98.791.000,00	99.804.486,04	101,03
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	15.089.000,00	15.089.000,00	14.965.454,41	99,18
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	62.608.200,00	62.608.200,00	64.471.259,66	102,98
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	278.600,00	278.600,00	0,00	0,00
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	524.200,00	524.200,00	457.025,57	87,19
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de ((1.5 - 1.5.5) + 2.5))	5.600,00	5.600,00	5.747,98	102,64
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	20.285.400,00	20.285.400,00	19.904.998,42	98,12
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	153.002.000,00	153.002.000,00	171.768.576,34	112,27
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	153.000.000,00	153.000.000,00	171.684.546,79	112,21
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	2.000,00	2.000,00	84.029,55	4.201,48
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	54.209.000,00	54.209.000,00	71.880.060,75	132,60

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

71.880.060,75

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) = 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

0,00

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	127.844.000,00	131.583.414,65	131.517.015,38	99,95	129.009.926,99	98,04	2.507.088,39
13.1- Com Educação Infantil	45.450.000,00	54.024.139,39	53.972.324,51	99,90	53.972.324,51	99,90	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	82.394.000,00	77.559.275,26	77.544.690,87	99,98	75.037.602,48	96,75	2.507.088,39
14- OUTRAS DESPESAS	25.158.000,00	38.418.585,35	37.607.654,33	97,89	36.723.235,03	95,59	884.419,30
14.1- Com Educação Infantil	12.651.000,00	15.611.108,11	15.040.483,19	96,34	14.662.218,12	93,92	378.265,07
14.2- Com Ensino Fundamental	12.507.000,00	22.807.477,24	22.567.171,14	98,95	22.061.016,91	96,73	506.154,23
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	153.002.000,00	170.002.000,00	169.124.669,71	99,48	165.733.162,02	97,49	3.391.507,69

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)	165.733.162,02
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	75,11
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	21,38
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %	3,51

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE	VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2018 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	0,00
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2019	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)	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	
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL	244.561.800,00	253.020.053,30	249.245.711,96	98,51	237.613.724,21	93,91	11.631.987,75
22.1 - Creche	117.389.664,00	121.449.625,57	119.637.941,70	98,51	114.054.587,58	93,91	5.583.354,10
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	27.888.480,00	33.424.918,79	33.126.147,67	99,11	32.944.580,43	98,56	181.567,23
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	89.501.184,00	88.024.706,78	86.511.794,03	98,28	81.110.007,15	92,14	5.401.786,87
22.2 - Pré-escola	127.172.136,00	131.570.427,73	129.607.770,26	98,51	123.559.136,63	93,91	6.048.633,65
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	30.212.520,00	36.210.328,71	35.886.660,03	99,11	35.689.962,20	98,56	196.697,84
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	96.959.616,00	95.360.099,02	93.721.110,23	98,28	87.869.174,43	92,14	5.851.935,81
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	297.114.500,00	368.019.469,05	366.307.319,02	99,53	352.776.876,22	95,86	13.530.442,80
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	94.901.000,00	100.366.752,50	100.111.862,01	99,75	97.098.619,39	96,74	3.013.242,62
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	202.213.500,00	267.652.716,55	266.195.457,01	99,46	255.678.256,83	95,53	10.517.200,18
24 - ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	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	0,00	0,00
27 - OUTRAS	9.300.000,00	8.927.469,21	8.956.867,10	100,33	8.507.424,64	95,29	449.442,46
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE(22+23+24+25+26+27)	550.976.300,00	629.966.991,56	624.509.898,08	99,13	598.898.025,07	95,07	25.611.873,01

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	71.880.060,75
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
32 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	0,00
33 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00
34 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (44 i)	48.220,66
35 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34)	71.928.281,41
36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))	543.624.749,57
37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	27,47

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE							
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	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	
38 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	19.951.000,00	21.989.017,72	20.820.638,77	94,69	18.518.733,60	84,22	2.301.905,17
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	2.058.000,00	10.154.599,27	10.103.352,43	99,50	5.380.820,48	52,99	4.722.531,95
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	22.009.000,00	32.143.616,99	30.923.991,20	96,21	23.899.554,08	74,35	7.024.437,12
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 38-42)	572.985.300,00	662.110.608,55	655.433.889,28	98,99	622.797.579,15	94,06	32.636.310,13

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE							
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	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	
42)	572.985.300,00	662.110.608,55	655.433.889,28	98,99	622.797.579,15	94,06	32.636.310,13
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO					SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2019 (j)	
44 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE					29.806.844,62	113.894,10	
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					26.062.028,76	48.220,66	
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB					3.744.815,86	65.673,44	
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA					FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO	
45-DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018					2.494,28	5.771.896,14	
46 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					171.684.546,79	16.361.064,86	
47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					165.487.452,92	20.239.739,58	
47.1 Orçamento do Exercício					165.379.853,85	17.625.308,46	
47.2 Restos a Pagar					107.599,07	2.614.431,12	
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					84.029,55	95.600,85	
49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE					6.283.617,70	1.988.822,27	
50 - (+) Ajustes					-45,21	-11.154,93	
50.1 (+) Retenções					0,00	0,00	
50.4 (+) Conciliação Bancária					-45,21	-11.154,93	
50.3 (+) Outros valores extraorçamentários					0,00	0,00	
50.2 (-) Valores a recuperar					0,00	0,00	
51 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO					6.283.572,49	1.977.667,34	

Fonte: PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTOS, MUNICÍPIO DE SANTOS-SP em 28/01/2020 - 08:41:44

9ª Edição

VINICIUS MARTINS MACEDO
CONTADOR
320.225/O-0

MÔNICA CARVALHO SANTOS
CHEFE DO DEPARTAMENTO DE CONTROLE FINANCEIRO
203.157/O-1

MAURÍCIO LUÍS FRANCO
SECRETÁRIO DE FINANÇAS
334.210.729-49

PAULO ALEXANDRE PEREIRA BARBOSA
PREFEITO MUNICIPAL
259.583.698-59