



MUNICÍPIO DE SANTOS-SP
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM
MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período ABRIL/2020

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	1.398.601.000,00	1.398.601.000,00	522.187.696,47	37,34
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	493.433.000,00	493.433.000,00	233.893.710,26	47,40
1.1.1- IPTU	444.480.000,00	444.480.000,00	214.307.534,81	48,22
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	48.953.000,00	48.953.000,00	19.586.175,45	40,01
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	67.097.000,00	67.097.000,00	16.139.374,90	24,05
1.2.1- ITBI	65.970.000,00	65.970.000,00	15.871.499,60	24,06
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	1.127.000,00	1.127.000,00	267.875,30	23,77
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	714.286.000,00	714.286.000,00	229.945.473,73	32,19
1.3.1- ISS	692.715.000,00	692.715.000,00	223.132.691,60	32,21
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	21.571.000,00	21.571.000,00	6.812.782,13	31,58
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	123.785.000,00	123.785.000,00	42.209.137,58	34,10
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	516.451.000,00	516.451.000,00	209.000.881,59	40,47
2.1- Cota-Parte FPM	77.570.000,00	77.570.000,00	25.107.148,97	32,37
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	77.570.000,00	77.570.000,00	25.107.148,97	32,37
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	331.380.000,00	331.380.000,00	111.065.042,42	33,52
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	1.408.000,00	1.408.000,00	0,00	0,00
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	2.638.000,00	2.638.000,00	772.575,90	29,29
2.5- Cota-Parte ITR	29.000,00	29.000,00	227,72	0,79
2.6- Cota-Parte IPVA	103.426.000,00	103.426.000,00	72.055.886,58	69,67
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	1.915.052.000,00	1.915.052.000,00	731.188.578,06	38,18

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	25.003.000,00	25.014.295,74	10.179.109,54	40,69
5.1- Transferências do Salário-Educação	19.300.000,00	19.300.000,00	7.402.057,52	38,35
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	2.763.856,28	48,49
5.4- Transferências Diretas - PNATE	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
5.5- Outras Transferências do FNDE	1.000,00	1.000,00	900,00	90,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	1.000,00	12.295,74	12.295,74	100,00
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	3.738.000,00	3.738.000,82	1.169.261,91	31,28
6.1- Transferências de Convênios	3.736.000,00	3.736.000,00	1.167.794,40	31,26
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	2.000,00	2.000,82	1.467,51	73,35
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)	28.741.000,00	28.752.296,56	11.348.371,45	39,47

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			ATÉ BIMESTRE (b)	% (c) = (b/a)
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	103.290.200,00	103.290.200,00	41.800.176,31	40,47
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	15.514.000,00	15.514.000,00	5.021.429,79	32,37
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	66.276.000,00	66.276.000,00	22.213.008,48	33,52
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	281.600,00	281.600,00	0,00	0,00
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	527.600,00	527.600,00	154.515,18	29,29
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	45,54	0,79
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	20.685.200,00	20.685.200,00	14.411.177,32	69,67
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	166.000.000,00	166.000.000,00	60.759.626,79	36,60
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	166.000.000,00	166.000.000,00	60.736.936,86	36,59
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	0,00	0,00	22.689,93	0,00
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	62.709.800,00	62.709.800,00	18.936.760,55	30,20

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 18.936.760,55

[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 (l)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Liquidadas Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	124.036.000,00	125.287.000,00	123.918.000,00	98,91	50.382.658,40	40,21	0,00
13.1- Com Educação Infantil	53.946.000,00	53.947.000,00	52.636.000,00	97,57	22.729.736,13	42,13	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	70.090.000,00	71.340.000,00	71.282.000,00	99,92	27.652.922,27	38,76	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	41.964.000,00	40.713.000,00	23.229.539,39	57,06	9.409.312,15	23,11	0,00
14.1- Com Educação Infantil	13.862.000,00	14.361.000,00	8.528.545,86	59,39	2.692.994,41	18,75	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	28.102.000,00	26.352.000,00	14.700.993,53	55,79	6.716.317,74	25,49	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	166.000.000,00	166.000.000,00	147.147.539,39	88,64	59.791.970,55	36,02	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)	59.791.970,55
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	82,92
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	15,49
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %	1,59

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE	VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2019 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	0,00
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2020	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 (l)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Liquidadas Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL	240.358.937,44	245.736.946,76	234.130.032,71	95,28	79.000.173,67	32,15	0,00
22.1 - Creche	115.372.289,97	117.953.734,44	112.382.415,70	95,28	37.920.083,36	32,15	0,00
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	32.547.840,00	32.787.840,00	29.358.982,01	89,54	12.202.910,67	37,22	0,00
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	82.824.449,97	85.165.894,44	83.023.433,69	97,48	25.717.172,69	30,20	0,00
22.2 - Pré-escola	124.986.647,47	127.783.212,32	121.747.617,01	95,28	41.080.090,31	32,15	0,00
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	35.260.160,00	35.520.160,00	31.805.563,85	89,54	13.219.819,87	37,22	0,00
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	89.726.487,47	92.263.052,32	89.942.053,16	97,48	27.860.270,44	30,20	0,00
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	359.570.500,00	355.663.690,68	335.083.144,10	94,21	114.890.702,14	32,30	0,00
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	98.192.000,00	97.692.000,00	85.982.993,53	88,01	34.369.240,01	35,18	0,00
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	261.378.500,00	257.971.690,68	249.100.150,57	96,56	80.521.462,13	31,21	0,00
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	32.702.000,00	31.565.007,31	28.235.380,76	89,45	7.984.592,85	25,30	0,00
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE(22+23+24+25+26+27)	632.631.437,44	632.965.644,75	597.448.557,57	94,39	201.875.468,66	31,89	0,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	18.936.760,55
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)	445.825,75
35 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34)	19.382.586,30
36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))	174.508.289,51
37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	23,86

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	
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	19.300.000,00	19.227.800,00	10.587.657,09	55,06	1.355.914,34	7,05	0,00
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	2.268.000,00	4.284.033,00	3.987.910,75	93,09	907.333,74	21,18	0,00
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	21.568.000,00	23.511.833,00	14.575.567,84	61,99	2.263.248,08	9,63	0,00
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 +	654.199.437,44	656.477.477,75	612.024.125,41	93,23	204.138.716,74	31,10	0,00

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	
42)	654.199.437,44	656.477.477,75	612.024.125,41	93,23	204.138.716,74	31,10	0,00
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO					SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2020 (j)	
44 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE					16.065.279,99	737.623,44	
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					15.749.018,19	445.825,75	
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB					316.261,80	291.797,69	
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA					FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO	
45-DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019					6.283.572,49	1.977.667,34	
46 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					60.736.936,86	7.402.057,52	
47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					60.395.131,78	2.677.867,14	
47.1 Orçamento do Exercício					57.258.375,41	1.190.563,87	
47.2 Restos a Pagar					3.136.756,37	1.487.303,27	
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					22.689,93	11.963,67	
49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE					6.648.067,50	6.713.821,39	
50 - (+) Ajustes					-227.520,41	-2.657,73	
50.1 (+) Retenções					0,00	0,00	
50.4 (+) Conciliação Bancária					-227.520,41	-2.657,73	
50.3 (+) Outros valores extraorçamentários					0,00	0,00	
50.2 (-) Valores a recuperar					0,00	0,00	
51 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO					6.420.547,09	6.711.163,66	

Fonte: PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTOS, MUNICÍPIO DE SANTOS-SP em 26/05/2020 - 16:24:33

10ª Edição

VINICIUS MARTINS MACEDO
CONTADOR
320.225/O-0

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

MAURÍCIO LUÍS FRANCO
SECRETÁRIO DE FINANÇAS
334.210.729-49

PAULO ALEXANDRE PEREIRA BARBOSA
PREFEITO MUNICIPAL
259.583.698-59