

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período FEVEREIRO/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)
<b>1-RECEITAS DE IMPOSTOS</b>	1.263.855.000,00	1.263.855.000,00	315.334.065,69	24,95
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	455.276.000,00	455.276.000,00	166.722.024,26	36,62
1.1.1- IPTU	420.386.000,00	420.386.000,00	157.793.725,84	37,54
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	34.890.000,00	34.890.000,00	8.928.298,42	25,59
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	63.135.000,00	63.135.000,00	8.643.072,08	13,69
1.2.1- ITBI	62.283.000,00	62.283.000,00	8.422.490,70	13,52
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	852.000,00	852.000,00	220.581,38	25,89
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	631.835.000,00	631.835.000,00	119.467.037,17	18,91
1.3.1- ISS	614.924.000,00	614.924.000,00	114.179.494,35	18,57
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	16.911.000,00	16.911.000,00	5.287.542,82	31,27
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	113.609.000,00	113.609.000,00	20.501.932,18	18,05
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
<b>2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	493.955.000,00	493.955.000,00	121.977.624,39	24,69
2.1- Cota-Parte FPM	75.445.000,00	75.445.000,00	13.892.262,47	18,41
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	75.445.000,00	75.445.000,00	13.892.262,47	18,41
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	51.749.670,64	16,53
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	387.245,22	14,77
2.5- Cota-Parte ITR	28.000,00	28.000,00	221.953,58	792,69
2.6- Cota-Parte IPVA	101.427.000,00	101.427.000,00	55.726.492,48	54,94
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)</b>	<b>1.757.810.000,00</b>	<b>1.757.810.000,00</b>	<b>437.311.690,08</b>	<b>24,88</b>

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			ATÉ BIMESTRE (b)	% (c) = (b/a)
<b>4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</b>	19.964.000,00	19.987.620,07	3.609.634,01	18,06
5.1- Transferências do Salário-Educação	19.950.000,00	19.950.000,00	3.583.262,44	17,96
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	10.000,00	10.000,00	1.737,64	17,38
5.5- Transferências Diretas do FNDE	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	2.000,00	25.620,07	24.633,93	96,15
<b>6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>	3.737.000,00	3.737.619,20	26.612,56	0,71
6.1- Transferências de Convênios	3.736.000,00	3.736.000,00	24.993,36	0,67
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	1.000,00	1.619,20	1.619,20	100,00
<b>7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)</b>	<b>23.701.000,00</b>	<b>23.725.239,27</b>	<b>3.636.246,57</b>	<b>15,33</b>

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			ATÉ BIMESTRE (b)	% (c) = (b/a)
<b>10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB</b>	98.791.000,00	98.791.000,00	24.395.524,88	24,69
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	15.089.000,00	15.089.000,00	2.778.452,49	18,41
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	62.608.200,00	62.608.200,00	10.349.934,13	16,53
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	77.449,04	14,77
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	44.390,72	792,69
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	20.285.400,00	20.285.400,00	11.145.298,50	54,94
<b>11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	153.002.000,00	153.002.000,00	34.089.947,76	22,28
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	153.000.000,00	153.000.000,00	34.072.402,25	22,27
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	17.545,51	877,28
<b>12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)</b>	<b>54.209.000,00</b>	<b>54.209.000,00</b>	<b>9.676.877,37</b>	<b>17,85</b>

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

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) = 0] = DECRÉSCIMO 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	
<b>13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO</b>	127.844.000,00	108.516.901,75	105.841.901,75	97,53	26.073.013,86	24,03	0,00
13.1- Com Educação Infantil	45.450.000,00	48.466.000,00	45.791.000,00	94,48	10.161.961,80	20,97	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	82.394.000,00	60.050.901,75	60.050.901,75	100,00	15.911.052,06	26,50	0,00
<b>14- OUTRAS DESPESAS</b>	25.158.000,00	44.485.098,25	14.663.927,28	32,96	1.730.868,47	3,89	0,00
14.1- Com Educação Infantil	12.651.000,00	19.271.397,22	6.525.970,75	33,86	625.930,51	3,25	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	12.507.000,00	25.213.701,03	8.137.956,53	32,28	1.104.937,96	4,38	0,00
<b>15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)</b>	<b>153.002.000,00</b>	<b>153.002.000,00</b>	<b>120.505.829,03</b>	<b>78,76</b>	<b>27.803.882,33</b>	<b>18,17</b>	<b>0,00</b>

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)	27.803.882,33
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	76,48
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	5,08
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %	18,44

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	251.650.503,22	198.018.611,86	78,69	35.240.521,17	14,00	0,00
22.1 - Creche	117.389.664,00	120.792.241,54	95.048.933,69	78,69	16.915.450,13	14,00	0,00
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	27.888.480,00	32.513.950,66	25.112.145,96	77,23	5.178.188,29	15,93	0,00
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	89.501.184,00	88.278.290,88	69.936.787,73	79,22	11.737.261,84	13,30	0,00
22.2 - Pré-escola	127.172.136,00	130.858.261,68	102.969.678,17	78,69	18.325.071,04	14,00	0,00
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	30.212.520,00	35.223.446,56	27.204.824,79	77,23	5.609.704,02	15,93	0,00
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	96.959.616,00	95.634.815,12	75.764.853,38	79,22	12.715.367,02	13,30	0,00
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	276.675.500,00	269.576.696,78	241.381.291,19	89,54	54.067.742,39	20,06	0,00
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	94.901.000,00	85.264.602,78	68.188.858,28	79,97	17.015.990,02	19,96	0,00
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	181.774.500,00	184.312.094,00	173.192.432,91	93,97	37.051.752,37	20,10	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	29.739.000,00	29.739.000,00	24.547.574,65	82,54	3.376.463,40	11,35	0,00
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE(22+23+24+25+26+27)	550.976.300,00	550.966.200,00	463.947.477,70	84,21	92.684.726,96	16,82	0,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	9.676.877,37
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 = (45 i)	0,00
35 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)	9.676.877,37
36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))	79.631.386,19
37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	18,20

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
49 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	19.951.000,00	19.951.000,00	15.444.575,66	77,41	7.960,00	0,04	0,00
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	2.068.100,00	1.778.669,44	86,01	351.981,67	17,02	0,00
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40 + 41 + 42)	22.009.000,00	22.019.100,00	17.223.245,10	78,22	359.941,67	1,63	0,00
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	572.985.300,00	572.985.300,00	481.170.722,80	83,98	93.044.668,63	16,24	0,00

<b>RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO</b>	<b>SALDO ATÉ O BIMESTRE</b>	<b>CANCELADO EM 2019 (j)</b>
44 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	6.861.366,35	48.186,81
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	6.838.879,72	5.000,00
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	22.486,63	43.186,81
<b>CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA</b>	<b>FUNDEB</b>	<b>SALÁRIO EDUCAÇÃO</b>
45-DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018	2.494,28	5.771.896,14
46 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	34.072.402,25	3.583.262,44
47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	17.249.558,52	1.850.409,38
47.1 Orçamento do Exercício	17.141.959,45	0,00
47.2 Restos a Pagar	107.599,07	1.850.409,38
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	17.545,51	24.215,18
49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	16.842.883,52	7.528.964,38
50 - (+) Ajustes	0,00	0,00
50.1 Retenções	0,00	0,00
50.2 Conciliação Bancária	0,00	0,00
51 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	16.842.883,52	7.528.964,38

Fonte: PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTOS, MUNICÍPIO DE SANTOS-SP em 27/03/2019 - 10:24:32

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