

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	519.404.111,95	41,10
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	455.276.000,00	455.276.000,00	234.301.444,75	51,46
1.1.1- IPTU	420.386.000,00	420.386.000,00	214.243.518,87	50,96
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	34.890.000,00	34.890.000,00	20.057.925,88	57,49
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	63.135.000,00	63.135.000,00	17.934.805,60	28,41
1.2.1- ITBI	62.283.000,00	62.283.000,00	17.574.244,82	28,22
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	852.000,00	852.000,00	360.560,78	42,32
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	631.835.000,00	631.835.000,00	227.544.133,88	36,01
1.3.1- ISS	614.924.000,00	614.924.000,00	218.543.170,06	35,54
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	16.911.000,00	16.911.000,00	9.000.963,82	53,23
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	113.609.000,00	113.609.000,00	39.623.727,72	34,88
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	493.955.000,00	493.955.000,00	204.214.154,84	41,34
2.1- Cota-Parte FPM	75.445.000,00	75.445.000,00	24.649.155,36	32,67
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	75.445.000,00	75.445.000,00	24.649.155,36	32,67
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	105.835.196,16	33,81
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	769.968,95	29,38
2.5- Cota-Parte ITR	28.000,00	28.000,00	260,03	0,93
2.6- Cota-Parte IPVA	101.427.000,00	101.427.000,00	72.959.574,34	71,93
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	723.618.266,79	41,17

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	19.964.000,00	20.016.353,08	6.277.601,66	31,36
5.1- Transferências do Salário-Educação	19.950.000,00	19.950.000,00	6.219.008,30	31,17
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	5.212,92	52,13
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	54.353,08	53.380,44	98,21
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	3.737.000,00	3.739.559,09	590.525,17	15,79
6.1- Transferências de Convênios	3.736.000,00	3.736.000,00	586.966,08	15,71
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	1.000,00	3.559,09	3.559,09	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)	23.701.000,00	23.755.912,17	6.868.126,83	28,91

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	40.842.830,97	41,34
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	15.089.000,00	15.089.000,00	4.929.831,07	32,67
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	62.608.200,00	62.608.200,00	21.167.039,23	33,81
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	153.993,79	29,38
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	52,01	0,93
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	20.285.400,00	20.285.400,00	14.591.914,87	71,93
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	153.002.000,00	153.002.000,00	63.030.364,07	41,20
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	153.000.000,00	153.000.000,00	62.988.813,41	41,17
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	41.550,66	2.077,53
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	54.209.000,00	54.209.000,00	22.145.982,44	40,85

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

22.145.982,44

[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	106.331.901,75	105.841.901,75	99,54	46.937.223,42	44,14	0,00
13.1- Com Educação Infantil	45.450.000,00	46.281.000,00	45.791.000,00	98,94	20.056.497,06	43,34	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	82.394.000,00	60.050.901,75	60.050.901,75	100,00	26.880.726,36	44,76	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	25.158.000,00	46.670.098,25	17.189.749,94	36,83	8.943.683,75	19,16	0,00
14.1- Com Educação Infantil	12.651.000,00	20.796.397,22	7.649.877,77	36,78	3.880.015,56	18,66	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	12.507.000,00	25.873.701,03	9.539.872,17	36,87	5.063.668,19	19,57	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	153.002.000,00	153.002.000,00	123.031.651,69	80,41	55.880.907,17	36,52	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

DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB	VALOR
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)	55.880.907,17
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	74,47
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	14,19
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %	11,34

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	249.038.333,89	203.829.801,90	81,85	74.251.832,37	29,82	0,00
22.1 - Creche	117.389.664,00	119.538.400,26	97.838.304,91	81,85	35.640.879,52	29,82	0,00
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	27.888.480,00	32.197.150,66	25.651.621,33	79,67	11.489.526,05	35,68	0,00
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	89.501.184,00	87.341.249,60	72.186.683,58	82,65	24.151.353,47	27,65	0,00
22.2 - Pré-escola	127.172.136,00	129.499.933,63	105.991.496,99	81,85	38.610.952,85	29,82	0,00
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	30.212.520,00	34.880.246,56	27.789.256,44	79,67	12.446.986,57	35,68	0,00
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	96.959.616,00	94.619.687,07	78.202.240,55	82,65	26.163.966,28	27,65	0,00
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	276.675.500,00	274.884.505,50	247.229.196,28	89,94	108.795.117,93	39,58	0,00
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	94.901.000,00	85.924.602,78	69.590.773,92	80,99	31.944.394,55	37,18	0,00
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	181.774.500,00	188.959.902,72	177.638.422,36	94,01	76.850.723,38	40,67	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	29.883.296,93	27.255.293,56	91,21	6.963.176,03	23,30	0,00
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE(22+23+24+25+26+27)	550.976.300,00	553.806.136,32	478.314.291,74	86,37	190.010.126,33	34,31	0,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	22.145.982,44
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)	93.390,08
35 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34)	22.239.372,52
36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))	160.807.577,78
37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	22,22

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	19.951.000,00	18.419.690,71	92,32	2.457.784,64	12,32	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	2.074.450,00	1.935.692,66	93,31	958.795,14	46,22	0,00
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	22.009.000,00	22.025.450,00	20.355.383,37	92,42	3.416.579,78	15,51	0,00
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	572.985.300,00	575.831.586,32	498.669.675,11	86,60	193.426.706,11	33,59	0,00

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	6.052.520,88	50.203,27
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	6.030.034,25	7.016,46
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	22.486,63	43.186,81
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	62.988.813,41	6.219.008,30
47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	55.771.440,30	4.466.599,24
47.1 Orçamento do Exercício	55.663.841,23	2.274.682,50
47.2 Restos a Pagar	107.599,07	2.191.916,74
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	41.550,66	52.545,76
49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	7.261.418,05	7.576.850,96
50 - (+) Ajustes	-45,00	7.737,27
50.1 (+) Retenções	0,00	0,00
50.4 (+) Conciliação Bancária	-45,00	7.737,27
50.3 (+) Outros valores extraorçamentários	0,00	0,00
50.2 (-) Valores a recuperar	0,00	0,00
51 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	7.261.373,05	7.584.588,23

Fonte: PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTOS, MUNICÍPIO DE SANTOS-SP em 22/05/2019 - 15:47:13

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