

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

Período JUNHO/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	737.211.103,66	58,33
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	455.276.000,00	455.276.000,00	304.301.904,62	66,84
1.1.1- IPTU	420.386.000,00	420.386.000,00	267.890.878,18	63,72
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	34.890.000,00	34.890.000,00	36.411.026,44	104,36
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	63.135.000,00	63.135.000,00	29.520.947,78	46,76
1.2.1- ITBI	62.283.000,00	62.283.000,00	28.786.962,18	46,22
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	852.000,00	852.000,00	733.985,60	86,15
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	631.835.000,00	631.835.000,00	340.365.302,46	53,87
1.3.1- ISS	614.924.000,00	614.924.000,00	326.865.214,33	53,16
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	16.911.000,00	16.911.000,00	13.500.088,13	79,83
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	113.609.000,00	113.609.000,00	63.022.948,80	55,47
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	493.955.000,00	493.955.000,00	267.852.863,76	54,23
2.1- Cota-Parte FPM	75.445.000,00	75.445.000,00	36.836.045,70	48,83
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	75.445.000,00	75.445.000,00	36.836.045,70	48,83
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	149.540.462,71	47,77
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	1.127.992,02	43,04
2.5- Cota-Parte ITR	28.000,00	28.000,00	394,19	1,41
2.6- Cota-Parte IPVA	101.427.000,00	101.427.000,00	80.347.969,14	79,22
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	1.005.063.967,42	57,18

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	25.664.000,00	25.735.565,77	9.124.756,43	35,46
5.1- Transferências do Salário-Educação	19.950.000,00	19.950.000,00	9.044.689,87	45,34
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	0,00	0,00
5.4- Transferências Diretas - PNATE	10.000,00	10.000,00	6.950,56	69,51
5.5- Transferências Diretas do FNDE	2.000,00	2.000,00	510,00	25,50
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	2.000,00	73.565,77	72.606,00	98,70
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	3.737.000,00	3.746.835,28	2.695.732,08	71,95
6.1- Transferências de Convênios	3.736.000,00	3.736.000,00	2.684.896,80	71,87
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	1.000,00	10.835,28	10.835,28	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	29.482.401,05	11.820.488,51	40,09

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	53.570.572,75	54,23
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	15.089.000,00	15.089.000,00	7.367.209,14	48,83
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	62.608.200,00	62.608.200,00	29.908.092,54	47,77
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	225.598,40	43,04
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	78,84	1,41
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	20.285.400,00	20.285.400,00	16.069.593,83	79,22
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	153.002.000,00	153.002.000,00	85.814.923,56	56,09
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	153.000.000,00	153.000.000,00	85.754.037,23	56,05
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	60.886,33	3.044,32
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	54.209.000,00	54.209.000,00	32.183.464,48	59,37

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

32.183.464,48

[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	108.452.141,66	104.201.901,75	96,08	71.290.325,38	65,73	0,00
13.1- Com Educação Infantil	45.450.000,00	48.912.000,00	46.271.000,00	94,60	31.536.519,62	64,48	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	82.394.000,00	59.540.141,66	57.930.901,75	97,30	39.753.805,76	66,77	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	25.158.000,00	44.549.858,34	40.616.180,42	91,17	16.291.830,57	36,57	0,00
14.1- Com Educação Infantil	12.651.000,00	18.414.140,30	17.891.448,33	97,16	6.850.222,04	37,20	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	12.507.000,00	26.135.718,04	22.724.732,09	86,95	9.441.608,53	36,13	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	153.002.000,00	153.002.000,00	144.818.082,17	94,65	87.582.155,95	57,24	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)	87.582.155,95
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	83,07
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	18,98
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %	-2,05

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 (l)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Liquidadas Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL	244.561.800,00	250.702.076,97	217.050.133,67	86,58	114.444.828,98	45,65	0,00
22.1 - Creche	117.389.664,00	120.336.996,94	104.184.064,16	86,58	54.933.517,92	45,65	0,00
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	27.888.480,00	32.316.547,34	30.797.975,20	95,30	18.425.635,98	57,02	0,00
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	89.501.184,00	88.020.449,60	73.386.088,96	83,37	36.507.881,94	41,48	0,00
22.2 - Pré-escola	127.172.136,00	130.365.080,03	112.866.069,51	86,58	59.511.311,06	45,65	0,00
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	30.212.520,00	35.009.592,96	33.364.473,13	95,30	19.961.105,68	57,02	0,00
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	96.959.616,00	95.355.487,07	79.501.596,38	83,37	39.550.205,38	41,48	0,00
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	297.114.500,00	295.551.268,06	286.843.945,57	97,05	176.670.200,72	59,78	0,00
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	94.901.000,00	85.675.859,70	80.655.633,84	94,14	49.195.414,29	57,42	0,00
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	202.213.500,00	209.875.408,36	206.188.311,73	98,24	127.474.786,43	60,74	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	31.403.156,93	27.614.149,26	87,93	13.924.950,35	44,34	0,00
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE(22+23+24+25+26+27)	571.415.300,00	577.656.501,96	531.508.228,50	92,01	305.039.980,05	52,81	0,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	32.183.464,48
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 l)	17.303,05
35 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34)	32.200.767,53
36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))	258.914.262,17
37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	25,76

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	19.951.000,00	19.951.000,00	18.525.508,29	92,86	9.549.472,48	47,86	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	2.550.450,00	2.083.711,85	81,70	1.609.710,71	63,11	0,00
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	22.009.000,00	22.501.450,00	20.609.220,14	91,59	11.159.183,19	49,59	0,00
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 +	593.424.300,00	600.157.951,96	552.117.448,64	92,00	316.199.163,24	52,69	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 (l)	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Liquidadas Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100		
42)	593.424.300,00	600.157.951,96	552.117.448,64	92,00	316.199.163,24	52,69	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					5.365.350,73	60.489,86		
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					5.342.864,10	17.303,05		
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					85.754.037,23	9.044.689,87		
47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					84.975.722,29	10.451.715,12		
47.1 Orçamento do Exercício					84.868.123,22	8.194.927,95		
47.2 Restos a Pagar					107.599,07	2.256.787,17		
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					60.886,33	0,00		
49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE					841.695,55	4.364.870,89		
50 - (+) Ajustes					53.293,11	70.981,71		
50.1 (+) Retenções					0,00	0,00		
50.4 (+) Conciliação Bancária					53.293,11	70.981,71		
50.3 (+) Outros valores extraorçamentários					0,00	0,00		
50.2 (-) Valores a recuperar					0,00	0,00		
51 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO					894.988,66	4.435.852,60		

Fonte: PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTOS, MUNICÍPIO DE SANTOS-SP em 24/07/2019 - 08:56:55

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