

**ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**

Período OUTUBRO/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	1.232.817.020,72	97,54
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	455.276.000,00	455.276.000,00	498.603.227,97	109,52
1.1.1- IPTU	420.386.000,00	420.386.000,00	379.243.266,31	90,21
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	34.890.000,00	34.890.000,00	119.359.961,66	342,10
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	63.135.000,00	63.135.000,00	50.107.767,66	79,37
1.2.1- ITBI	62.283.000,00	62.283.000,00	49.063.601,50	78,78
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	852.000,00	852.000,00	1.044.166,16	122,55
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	631.835.000,00	631.835.000,00	582.442.918,15	92,18
1.3.1- ISS	614.924.000,00	614.924.000,00	556.089.627,50	90,43
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	16.911.000,00	16.911.000,00	26.353.290,65	155,84
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	113.609.000,00	113.609.000,00	101.663.106,94	89,49
<b>2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	493.955.000,00	493.955.000,00	412.215.336,69	83,45
2.1- Cota-Parte FPM	75.445.000,00	75.445.000,00	58.702.993,10	77,81
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	75.445.000,00	75.445.000,00	58.702.993,10	77,81
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	257.807.727,61	82,36
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	1.903.820,29	72,64
2.5- Cota-Parte ITR	28.000,00	28.000,00	27.608,41	98,60
2.6- Cota-Parte IPVA	101.427.000,00	101.427.000,00	93.773.187,28	92,45
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>1.645.032.357,41</b>	<b>93,58</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>	25.664.000,00	25.754.867,60	19.484.675,47	75,65
5.1- Transferências do Salário-Educação	19.950.000,00	19.950.000,00	13.932.235,53	69,84
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	12.163,48	121,63
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	92.867,60	91.925,90	98,99
<b>6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>	3.737.000,00	3.752.863,48	3.851.055,68	102,62
6.1- Transferências de Convênios	3.736.000,00	3.736.000,00	3.834.192,20	102,63
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	1.000,00	16.863,48	16.863,48	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>29.401.000,00</b>	<b>29.507.731,08</b>	<b>23.335.731,15</b>	<b>79,08</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	82.443.067,34	83,45
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	15.089.000,00	15.089.000,00	11.740.598,62	77,81
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	62.608.200,00	62.608.200,00	51.561.545,52	82,36
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	380.764,06	72,64
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	5.521,68	98,60
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	20.285.400,00	20.285.400,00	18.754.637,46	92,45
<b>11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	153.002.000,00	153.002.000,00	139.663.032,61	91,28
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	153.000.000,00	153.000.000,00	139.585.991,34	91,23
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	77.041,27	3.852,06
<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>57.142.924,00</b>	<b>105,41</b>

57.142.924,00

[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

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	
<b>13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO</b>	127.844.000,00	110.297.123,49	109.791.867,91	99,54	109.121.969,34	98,93	0,00
13.1- Com Educação Infantil	45.450.000,00	49.714.139,39	49.701.765,75	99,98	49.031.867,18	98,63	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	82.394.000,00	60.582.984,10	60.090.102,16	99,19	60.090.102,16	99,19	0,00
<b>14- OUTRAS DESPESAS</b>	25.158.000,00	42.704.876,51	42.539.472,04	99,61	29.874.940,65	69,96	0,00
14.1- Com Educação Infantil	12.651.000,00	18.991.289,91	18.874.137,81	99,38	11.494.411,87	60,52	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	12.507.000,00	23.713.586,60	23.665.334,23	99,80	18.380.528,78	77,51	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>152.331.339,95</b>	<b>99,56</b>	<b>138.996.909,99</b>	<b>90,85</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)	138.996.909,99
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	78,13
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	21,39
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %	0,48

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	232.292.301,77	227.177.031,47	97,80	192.246.864,27	82,76	0,00
22.1 - Creche	117.389.664,00	111.500.304,83	109.044.975,08	97,80	92.278.494,83	82,76	0,00
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	27.888.480,00	32.978.606,05	32.916.433,71	99,81	29.052.613,94	88,10	0,00
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	89.501.184,00	78.521.698,78	76.128.541,37	96,95	63.225.880,89	80,52	0,00
22.2 - Pré-escola	127.172.136,00	120.791.996,94	118.132.056,39	97,80	99.968.369,44	82,76	0,00
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	30.212.520,00	35.726.823,25	35.659.469,85	99,81	31.473.665,11	88,10	0,00
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	96.959.616,00	85.065.173,69	82.472.586,54	96,95	68.494.704,33	80,52	0,00
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	297.114.500,00	323.059.788,26	315.122.386,63	97,54	288.089.700,66	89,18	0,00
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	94.901.000,00	84.296.570,70	83.755.436,39	99,36	78.470.630,94	93,09	0,00
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	202.213.500,00	238.763.217,56	231.366.950,24	96,90	209.619.069,72	87,79	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	32.028.068,93	31.084.937,72	97,06	25.990.271,84	81,15	0,00
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE(22+23+24+25+26+27)	571.415.300,00	587.380.158,96	573.384.355,82	97,62	506.326.836,77	86,20	0,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	57.142.924,00
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)	48.170,88
35 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34)	57.191.094,88
36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))	423.145.470,05
37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	25,72

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	19.952.330,00	18.944.430,87	94,95	14.823.508,83	74,29	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	10.069.199,27	9.389.809,39	93,25	3.745.306,70	37,20	0,00
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	22.009.000,00	30.021.529,27	28.334.240,26	94,38	18.568.815,53	61,85	0,00
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 38-42)	593.424.300,00	617.401.688,23	601.718.596,08	97,46	524.895.652,30	85,02	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)	593.424.300,00	617.401.688,23	601.718.596,08	97,46	524.895.652,30	85,02	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					4.644.871,42	113.844,32		
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					4.644.871,42	48.170,88		
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB					0,00	65.673,44		
<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					139.585.991,34	13.932.235,53		
47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					136.515.674,33	16.564.680,25		
47.1 Orçamento do Exercício					136.408.075,26	14.001.905,53		
47.2 Restos a Pagar					107.599,07	2.562.774,72		
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					77.041,27	0,00		
49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE					3.149.852,56	3.139.451,42		
50 - (+) Ajustes					0,00	0,00		
50.1 (+) Retenções					0,00	0,00		
50.4 (+) Conciliação Bancária					0,00	0,00		
50.3 (+) Outros valores extraorçamentários					0,00	0,00		
50.2 (-) Valores a recuperar					0,00	0,00		
51 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO					3.149.852,56	3.139.451,42		

Fonte: PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTOS, MUNICÍPIO DE SANTOS-SP em 26/11/2019 - 16:28:03

9ª Edição

RENATA DE SOUZA  
CHEFE DA SECONT – EM SUBSTITUIÇÃO  
122.581.718-81

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