



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTOS

Relatório Resumido da Execução Orçamentária

Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

**Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE**

02/12/2020

16:30:37

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

4º Bimestre 2020

RECEITAS DO ENSINO				
Receita Resultante de Impostos (caput do art. 212 da Constituição)	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
<b>1 - RECEITA DE IMPOSTOS</b>	<b>1.398.601.000,00</b>	<b>1.405.907.094,67</b>	<b>948.508.080,22</b>	<b>67,47</b>
<b>1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU</b>	<b>493.433.000,00</b>	<b>496.865.003,29</b>	<b>356.563.448,42</b>	<b>71,76</b>
1.1.1 - IPTU	444.480.000,00	444.480.000,00	320.744.944,51	72,16
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	48.953.000,00	52.385.003,29	35.818.503,91	68,38
<b>1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre a Transmissão Inter Vivos - ITBI</b>	<b>67.097.000,00</b>	<b>67.291.665,70</b>	<b>35.402.493,80</b>	<b>52,61</b>
1.2.1 - ITBI	65.970.000,00	65.970.000,00	34.980.832,30	53,03
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	1.127.000,00	1.321.665,70	421.661,50	31,90
<b>1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS</b>	<b>714.286.000,00</b>	<b>714.286.000,00</b>	<b>476.311.726,47</b>	<b>66,68</b>
1.3.1 - ISS	692.715.000,00	692.715.000,00	463.329.960,49	66,89
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	21.571.000,00	21.571.000,00	12.981.765,98	60,18
<b>1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF</b>	<b>123.785.000,00</b>	<b>127.464.425,68</b>	<b>80.230.411,53</b>	<b>62,94</b>
<b>1.5 - Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)</b>				
1.5.1 - ITR				
1.5.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR				
<b>2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	<b>516.451.000,00</b>	<b>516.451.000,00</b>	<b>343.119.976,74</b>	<b>66,44</b>
<b>2.1 - Cota-Parte FPM</b>	<b>77.570.000,00</b>	<b>77.570.000,00</b>	<b>46.094.859,36</b>	<b>59,42</b>
2.1.1 - Parcela referente à CF, art.159, I, alínea b	77.570.000,00	77.570.000,00	46.094.859,36	59,42
2.1.2 - Parcela referente à CF, art.159, I, alínea d				
2.1.3 - Parcela referente à CF, art.159, I, alínea e				
<b>2.2 - Cota-Parte ICMS</b>	<b>331.380.000,00</b>	<b>331.380.000,00</b>	<b>211.182.398,19</b>	<b>63,73</b>
<b>2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996</b>	<b>1.408.000,00</b>	<b>1.408.000,00</b>		
<b>2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação</b>	<b>2.638.000,00</b>	<b>2.638.000,00</b>	<b>1.441.440,34</b>	<b>54,64</b>
<b>2.5 - Cota-Parte ITR</b>	<b>29.000,00</b>	<b>29.000,00</b>	<b>227,72</b>	<b>0,79</b>
<b>2.6 - Cota-Parte IPVA</b>	<b>103.426.000,00</b>	<b>103.426.000,00</b>	<b>84.401.051,13</b>	<b>81,61</b>
<b>2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro</b>				
<b>3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>1.915.052.000,00</b>	<b>1.922.358.094,67</b>	<b>1.291.628.056,96</b>	<b>67,19</b>
Receitas Adicionais para Financiamento do Ensino	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
<b>4 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO</b>		<b>39,76</b>	<b>2.385,59</b>	<b>5.999,97</b>
<b>5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIA DO FNDE</b>	<b>25.002.000,00</b>	<b>25.003.866,71</b>	<b>18.338.654,99</b>	<b>73,34</b>
5.1 - Transferências do Salário-Educação	19.300.000,00	19.300.000,00	13.577.207,64	70,35
5.2 - Transferências Diretas - PNDE				
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	5.700.000,00	5.700.000,00	4.758.680,64	83,49
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	1.000,00	1.000,00		
5.5 - Outras Transferências do FNDE	1.000,00	1.000,00	900,00	90,00
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE		1.866,71	1.866,71	100,00
<b>6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>	<b>3.736.000,00</b>	<b>3.736.000,00</b>	<b>1.167.794,40</b>	<b>31,26</b>
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				
<b>7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>				
<b>8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	<b>158.000,00</b>	<b>1.682.193,04</b>	<b>1.539.761,42</b>	<b>91,53</b>
<b>9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)</b>	<b>28.896.000,00</b>	<b>30.422.099,51</b>	<b>21.048.596,40</b>	<b>69,19</b>

FUNDEB							
Receitas do FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas		%		
			Até o Bimestre (b)	(c)=(b/a)x100			
<b>10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB</b>	<b>103.291.000,00</b>	<b>103.291.000,00</b>	<b>67.450.631,79</b>		<b>65,30</b>		
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	15.514.000,00	15.514.000,00	8.627.958,75		55,61		
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	66.276.000,00	66.276.000,00	42.236.479,48		63,73		
10.3 - ICMS-Desonerações Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	282.000,00	282.000,00					
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	528.000,00	528.000,00	288.288,07		54,60		
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	6.000,00	6.000,00	45,53		0,76		
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	20.685.000,00	20.685.000,00	16.297.859,96		78,79		
<b>11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	<b>166.000.000,00</b>	<b>166.025.669,53</b>	<b>106.663.425,11</b>		<b>64,25</b>		
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	166.000.000,00	166.000.000,00	106.637.755,58		64,24		
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB							
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB		25.669,53	25.669,53		100,00		
<b>12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)</b>	<b>62.709.000,00</b>	<b>62.709.000,00</b>	<b>39.187.123,79</b>		<b>62,49</b>		
Despesas do FUNDEB	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (d)	Despesas Empenhadas		Despesas Liquidadas		Inscritas em RP não Processados (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
<b>13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO</b>	<b>124.036.000,00</b>	<b>126.073.581,47</b>	<b>120.344.000,00</b>	<b>95,46</b>	<b>91.392.642,91</b>	<b>72,49</b>	
13.1 - Com Educação Infantil	53.946.000,00	55.367.553,52	49.704.000,00	89,77	48.815.261,12	88,17	
13.2 - Com Ensino Fundamental	70.090.000,00	70.706.027,95	70.640.000,00	99,91	42.577.381,79	60,22	
<b>14 - OUTRAS DESPESAS</b>	<b>41.964.000,00</b>	<b>39.926.418,53</b>	<b>37.159.383,17</b>	<b>93,07</b>	<b>18.017.951,49</b>	<b>45,13</b>	
14.1 - Com Educação Infantil	13.862.000,00	13.045.921,47	12.427.941,23	95,26	5.925.662,20	45,42	
14.2 - Com Ensino Fundamental	28.102.000,00	26.880.497,06	24.731.441,94	92,01	12.092.289,29	44,99	
<b>15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)</b>	<b>166.000.000,00</b>	<b>166.000.000,00</b>	<b>157.503.383,17</b>	<b>94,88</b>	<b>109.410.594,40</b>	<b>65,91</b>	
<b>Deduções para Fins do Limite do FUNDEB</b>						<b>Valor</b>	
<b>16 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB</b>							
16.1 - FUNDEB 60%							
16.2 - FUNDEB 40%							
<b>17 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB</b>							
17.1 - FUNDEB 60%							
17.2 - FUNDEB 40%							
<b>18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)</b>							
<b>Indicadores do FUNDEB</b>						<b>Valor</b>	
<b>19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)</b>						<b>109.410.594,40</b>	
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ((13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %						85,68	
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério ((14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %						16,89	
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %						-2,57	
<b>Controle da Utilização de Recursos no Exercício Subseqüente</b>						<b>Valor</b>	
<b>20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2019 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS</b>							
<b>21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2020</b>							

## 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		Inscritas em RP não Processados (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
<b>22 - EDUCAÇÃO INFANTIL</b>	<b>239.517.000,00</b>	<b>246.770.611,31</b>	<b>235.499.444,09</b>	<b>95,43</b>	<b>151.940.902,69</b>	<b>61,57</b>	
<b>22.1 - Creche</b>							
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB							
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos							
<b>22.2 - Pré-Escola</b>	<b>239.517.000,00</b>	<b>246.770.611,31</b>	<b>235.499.444,09</b>	<b>95,43</b>	<b>151.940.902,69</b>	<b>61,57</b>	
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	67.808.000,00	68.413.474,99	62.131.941,23	90,82	54.740.923,32	80,01	
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	171.709.000,00	178.357.136,32	173.367.502,86	97,20	97.199.979,37	54,50	
<b>23 - ENSINO FUNDAMENTAL</b>	<b>358.510.000,00</b>	<b>351.153.948,69</b>	<b>344.229.863,18</b>	<b>98,03</b>	<b>223.844.597,83</b>	<b>63,75</b>	
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	98.192.000,00	97.586.525,01	95.371.441,94	97,73	54.669.671,08	56,02	
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	260.318.000,00	253.567.423,68	248.858.421,24	98,14	169.174.926,75	66,72	
<b>24 - ENSINO MÉDIO</b>							
<b>25 - ENSINO SUPERIOR</b>							
<b>26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR</b>							
<b>27 - OUTRAS</b>	<b>2.268.000,00</b>	<b>5.177.263,00</b>	<b>3.623.877,69</b>	<b>70,00</b>	<b>3.330.973,67</b>	<b>64,34</b>	
<b>28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)</b>	<b>600.295.000,00</b>	<b>603.101.823,00</b>	<b>583.353.184,96</b>	<b>96,73</b>	<b>379.116.474,19</b>	<b>62,86</b>	
<b>Deduções Consideradas para Fins de Limite Constitucional</b>							<b>Valor</b>
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							39.187.123,79
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							
31 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)							25.669,53
32 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							
33 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS							
34 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO							
35 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45j)							717.623,15
<b>36 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)</b>							<b>39.930.416,47</b>
<b>37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))</b>							<b>335.855.084,05</b>
<b>38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%</b>							<b>26,00</b>

Outras Informações para Controle							
Outras Despesas Custeadas com Receitas Adicionais para Financiamento do Ensino	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (d)	Despesas Empenhadas		Despesas Liquidadas		Inscritas em RP não Processados (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
39 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO							
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	19.300.000,00	19.470.422,00	10.235.747,99	52,57	3.142.955,00	16,14	
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO							
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	11.203.437,44	12.333.342,44	7.793.844,79	63,19	3.163.829,41	25,65	
<b>43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40+41+42)</b>	<b>30.503.437,44</b>	<b>31.803.764,44</b>	<b>18.029.592,78</b>	<b>56,69</b>	<b>6.306.784,41</b>	<b>19,83</b>	
<b>44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)</b>	<b>630.798.437,44</b>	<b>634.905.587,44</b>	<b>601.382.777,74</b>	<b>94,72</b>	<b>385.423.258,60</b>	<b>60,71</b>	
Restos a Pagar Inscritos com Disponibilidade Financeira de Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					Saldo até o Bimestre	Cancelado em 2020 (j)	
<b>45 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE</b>					<b>14.719.688,53</b>	<b>1.009.420,84</b>	
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					14.460.381,37	717.623,15	
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB					259.307,16	291.797,69	
Controle da Disponibilidade Financeira					FUNDEB	Salário Educação	
<b>46 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019</b>					<b>6.283.572,49</b>	<b>1.977.667,34</b>	
<b>47 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE</b>					<b>106.637.755,58</b>	<b>13.577.207,64</b>	
<b>48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE</b>					<b>112.403.544,40</b>	<b>5.489.274,39</b>	
48.1 - Orçamento do Exercício					109.209.833,39	3.123.479,33	
48.2 - Restos a Pagar					3.193.711,01	2.365.795,06	
<b>49 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE</b>					<b>25.669,53</b>	<b>23.500,52</b>	
<b>50 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE</b>					<b>543.453,20</b>	<b>10.089.101,11</b>	
<b>51 - (+) Ajustes</b>					<b>-139.798,57</b>	<b>9.131,57</b>	
51.1 - Retenções							
51.2 - Conciliação Bancária					-139.798,57	9.131,57	
<b>52 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO</b>					<b>403.654,63</b>	<b>10.098.232,68</b>	

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

