

**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

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

1º Bimestre de 2021

| 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 |
| 1 - RECEITA DE IMPOSTOS | 1.438.680.000,00 | 1.438.680.000,00 | 345.332.921,05 | 24,00 |
| 1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU | 502.327.000,00 | 502.327.000,00 | 186.896.320,47 | 37,21 |
| 1.1.1 - IPTU | 445.926.000,00 | 445.926.000,00 | 181.092.680,98 | 40,61 |
| 1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU | 56.401.000,00 | 56.401.000,00 | 5.803.639,49 | 10,29 |
| 1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre a Transmissão Inter Vivos - ITBI | 63.826.000,00 | 63.826.000,00 | 12.521.039,24 | 19,62 |
| 1.2.1 - ITBI | 62.479.000,00 | 62.479.000,00 | 12.308.868,42 | 19,70 |
| 1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI | 1.347.000,00 | 1.347.000,00 | 212.170,82 | 15,75 |
| 1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS | 742.721.000,00 | 742.721.000,00 | 127.149.282,00 | 17,12 |
| 1.3.1 - ISS | 717.924.000,00 | 717.924.000,00 | 124.333.422,71 | 17,32 |
| 1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS | 24.797.000,00 | 24.797.000,00 | 2.815.859,29 | 11,36 |
| 1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF | 129.806.000,00 | 129.806.000,00 | 18.766.279,34 | 14,46 |
| 1.5 - Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III) | | | | |
| 1.5.1 - ITR | | | | |
| 1.5.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR | | | | |
| 2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS | 499.483.000,00 | 499.483.000,00 | 137.863.790,30 | 27,60 |
| 2.1 - Cota-Parte FPM | 76.429.000,00 | 76.429.000,00 | 16.688.339,72 | 21,84 |
| 2.1.1 - Parcela referente à CF, art.159, I, alínea b | 76.429.000,00 | 76.429.000,00 | 16.688.339,72 | 21,84 |
| 2.1.2 - Parcela referente à CF, art.159, I, alínea d | | | | |
| 2.1.3 - Parcela referente à CF, art.159, I, alínea e | | | | |
| 2.2 - Cota-Parte ICMS | 326.447.000,00 | 326.447.000,00 | 59.126.964,63 | 18,11 |
| 2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | | |
| 2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação | 2.391.000,00 | 2.391.000,00 | 586.700,71 | 24,54 |
| 2.5 - Cota-Parte ITR | 29.000,00 | 29.000,00 | 75,07 | 0,26 |
| 2.6 - Cota-Parte IPVA | 93.187.000,00 | 93.187.000,00 | 61.461.710,17 | 65,96 |
| 2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro | | | | |
| 3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2) | 1.938.163.000,00 | 1.938.163.000,00 | 483.196.711,35 | 24,93 |
| Receitas Adicionais para Financiamento do Ensino | Previsão Inicial | Previsão Atualizada (a) | Receitas Realizadas Até o Bimestre (b) | % (c)=(b/a)x100 |
| 4 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO | | | 51,75 | |
| 5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIA DO FNDE | 28.202.000,00 | 28.202.000,00 | 5.565.747,56 | 19,74 |
| 5.1 - Transferências do Salário-Educação | 22.500.000,00 | 22.500.000,00 | 4.553.075,75 | 20,24 |
| 5.2 - Transferências Diretas - PNDE | | | | |
| 5.3 - Transferências Diretas - PNAE | 5.700.000,00 | 5.700.000,00 | 1.012.599,20 | 17,76 |
| 5.4 - Transferências Diretas - PNATE | 1.000,00 | 1.000,00 | | |
| 5.5 - Outras Transferências do FNDE | 1.000,00 | 1.000,00 | | |
| 5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE | | | 72,61 | |
| 6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS | 3.735.000,00 | 3.735.000,00 | | |
| 6.1 - Transferências de Convênios | 3.735.000,00 | 3.735.000,00 | | |
| 6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios | | | | |
| 7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO | | | | |
| 8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO | 98.000,00 | 98.000,00 | 704.136,30 | 718,51 |
| 9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8) | 32.035.000,00 | 32.035.000,00 | 6.269.935,61 | 19,57 |

| FUNDEB | | | | | | | |
|--|-----------------------|----------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|--|
| Receitas do FUNDEB | Previsão Inicial | Previsão Atualizada (a) | Receitas Realizadas | | % | | |
| | | | Até o Bimestre (b) | (c)=(b/a)x100 | | | |
| 10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB | 99.897.000,00 | 99.897.000,00 | 27.573.482,58 | 27,60 | | | |
| 10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1) | 15.287.000,00 | 15.287.000,00 | 3.337.667,84 | 21,83 | | | |
| 10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2) | 65.289.000,00 | 65.289.000,00 | 11.825.392,88 | 18,11 | | | |
| 10.3 - ICMS-Desonerações Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3) | 200.000,00 | 200.000,00 | | | | | |
| 10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4) | 478.000,00 | 478.000,00 | 117.340,15 | 24,55 | | | |
| 10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5)) | 6.000,00 | 6.000,00 | 15,01 | 0,25 | | | |
| 10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6) | 18.637.000,00 | 18.637.000,00 | 12.293.066,70 | 65,96 | | | |
| 11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB | 180.000.000,00 | 180.000.000,00 | 34.629.604,10 | 19,24 | | | |
| 11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB | 180.000.000,00 | 180.000.000,00 | 34.627.588,41 | 19,24 | | | |
| 11.2 - Complementação da União ao FUNDEB | | | | | | | |
| 11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB | | | 2.015,69 | | | | |
| 12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10) | 80.103.000,00 | 80.103.000,00 | 7.054.105,83 | 8,81 | | | |
| 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 | |
| 13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO | 142.316.000,00 | 142.618.678,49 | 129.689.000,00 | 90,93 | 25.892.724,30 | 18,16 | |
| 13.1 - Com Educação Infantil | 68.102.000,00 | 68.121.000,00 | 60.035.000,00 | 88,13 | 11.882.619,77 | 17,44 | |
| 13.2 - Com Ensino Fundamental | 74.214.000,00 | 74.497.678,49 | 69.654.000,00 | 93,50 | 14.010.104,53 | 18,81 | |
| 14 - OUTRAS DESPESAS | 37.684.000,00 | 37.615.000,00 | 21.342.813,47 | 56,74 | 2.919.180,59 | 7,76 | |
| 14.1 - Com Educação Infantil | 14.516.000,00 | 14.497.000,00 | 7.620.523,23 | 52,57 | 1.142.568,58 | 7,88 | |
| 14.2 - Com Ensino Fundamental | 23.168.000,00 | 23.118.000,00 | 13.722.290,24 | 59,36 | 1.776.612,01 | 7,68 | |
| 15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14) | 180.000.000,00 | 180.233.678,49 | 151.031.813,47 | 83,80 | 28.811.904,89 | 15,99 | |
| Deduções para Fins do Limite do FUNDEB | | | | | | | Valor |
| 16 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB | | | | | | | |
| 16.1 - FUNDEB 70% | | | | | | | |
| 16.2 - FUNDEB 30% | | | | | | | |
| 17 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB | | | | | | | |
| 17.1 - FUNDEB 70% | | | | | | | |
| 17.2 - FUNDEB 30% | | | | | | | |
| 18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17) | | | | | | | |
| Indicadores do FUNDEB | | | | | | | Valor |
| 19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18) | | | | | | | 28.811.904,89 |
| 19.1 - Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ((13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) % | | | | | | | 74,77 |
| 19.2 - Máximo de 30% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério ((14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) % | | | | | | | 8,43 |
| 19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) % | | | | | | | 16,80 |
| Controle da Utilização de Recursos no Exercício Subseqüente | | | | | | | Valor |
| 20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2020 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS | | | | | | | 233.678,49 |
| 21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2021 | | | | | | | |

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 | |
| 22 - EDUCAÇÃO INFANTIL | 245.965.000,00 | 229.460.503,89 | 207.100.593,58 | 90,26 | 30.333.562,89 | 13,22 | |
| 22.1 - Creche | | | | | | | |
| 22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | | | | | | | |
| 22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | | | | | | | |
| 22.2 - Pré-Escola | 245.965.000,00 | 229.460.503,89 | 207.100.593,58 | 90,26 | 30.333.562,89 | 13,22 | |
| 22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | 82.618.000,00 | 82.618.000,00 | 67.655.523,23 | 81,89 | 13.025.188,35 | 15,77 | |
| 22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | 163.347.000,00 | 146.842.503,89 | 139.445.070,35 | 94,96 | 17.308.374,54 | 11,79 | |
| 23 - ENSINO FUNDAMENTAL | 359.163.000,00 | 319.734.458,53 | 288.201.710,78 | 90,14 | 45.417.753,56 | 14,20 | |
| 23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | 97.382.000,00 | 97.615.678,49 | 83.376.290,24 | 85,41 | 15.786.716,54 | 16,17 | |
| 23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | 261.781.000,00 | 222.118.780,04 | 204.825.420,54 | 92,21 | 29.631.037,02 | 13,34 | |
| 24 - ENSINO MÉDIO | | | | | | | |
| 25 - ENSINO SUPERIOR | | | | | | | |
| 26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR | | | | | | | |
| 27 - OUTRAS | 2.532.000,00 | 60.701.043,67 | 59.582.042,64 | 98,16 | 4.847.102,09 | 7,99 | |
| 28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27) | 607.660.000,00 | 609.896.006,09 | 554.884.347,00 | 90,98 | 80.598.418,54 | 13,22 | |
| Deduções Consideradas para Fins de Limite Constitucional | | | | | | | Valor |
| 29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12) | | | | | | | 7.054.105,83 |
| 30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO | | | | | | | |
| 31 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49) | | | | | | | 2.015,69 |
| 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) | | | | | | | 31.556,21 |
| 36 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35) | | | | | | | 7.087.677,73 |
| 37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36)) | | | | | | | 68.663.638,72 |
| 38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% | | | | | | | 14,21 |

| 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 | 22.500.000,00 | 29.958.995,62 | 6.766.058,87 | 22,58 | 199.661,71 | 0,67 | |
| 41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO | | | | | | | |
| 42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO | 11.300.050,00 | 14.475.898,66 | 1.204.654,70 | 8,32 | 74.800,00 | 0,52 | |
| 43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40+41+42) | 33.800.050,00 | 44.434.894,28 | 7.970.713,57 | 17,94 | 274.461,71 | 0,62 | |
| 44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43) | 641.460.050,00 | 654.330.900,37 | 562.855.060,57 | 86,02 | 80.872.880,25 | 12,36 | |
| Restos a Pagar Inscritos com Disponibilidade Financeira de Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino | | | | | Saldo até o Bimestre | Cancelado em 2021 (j) | |
| 45 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE | | | | | 18.729.041,47 | 118.121,54 | |
| 45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino | | | | | 16.630.414,92 | 31.556,21 | |
| 45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB | | | | | 2.098.626,55 | 86.565,33 | |
| Controle da Disponibilidade Financeira | | | | | FUNDEB | Salário Educação | |
| 46 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 | | | | | 6.821.075,50 | 15.368.575,20 | |
| 47 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | | | | | 34.627.588,41 | 4.553.075,75 | |
| 48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE | | | | | 29.793.156,74 | 967.385,01 | |
| 48.1 - Orçamento do Exercício | | | | | 28.448.783,79 | 5.587,29 | |
| 48.2 - Restos a Pagar | | | | | 1.344.372,95 | 961.797,72 | |
| 49 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | | | | | 2.015,69 | 2.914,93 | |
| 50 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE | | | | | 11.657.522,86 | 18.957.180,87 | |
| 51 - (+) Ajustes | | | | | -230.363,44 | 13.643,67 | |
| 51.1 - Retenções | | | | | | | |
| 51.2 - Conciliação Bancária | | | | | -230.363,44 | 13.643,67 | |
| 52 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO | | | | | 11.427.159,42 | 18.970.824,54 | |

VINICIUS MARTINS MACEDO
CHEFE DA SECONT
320.225/O-0

MÔNICA CARVALHO SANTOS
CHEFE DO DECONFI
203.157/O-1

ADRIANO LUIZ LEOCADIO
SECRETÁRIO DE FINANÇAS
266.277.628-54

ROGÉRIO PEREIRA DOS SANTOS
PREFEITO MUNICIPAL
108.436.928-12