



# 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)

4º 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
<b>1 - RECEITA DE IMPOSTOS</b>	<b>1.438.680.000,00</b>	<b>1.438.680.000,00</b>	<b>1.065.309.129,98</b>	<b>74,05</b>
<b>1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU</b>	<b>502.327.000,00</b>	<b>502.327.000,00</b>	<b>383.102.170,39</b>	<b>76,27</b>
1.1.1 - IPTU	445.926.000,00	445.926.000,00	348.214.133,92	78,09
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	56.401.000,00	56.401.000,00	34.888.036,47	61,86
<b>1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre a Transmissão Inter Vivos - ITBI</b>	<b>63.826.000,00</b>	<b>63.826.000,00</b>	<b>63.131.674,73</b>	<b>98,91</b>
1.2.1 - ITBI	62.479.000,00	62.479.000,00	62.548.539,74	100,11
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	1.347.000,00	1.347.000,00	583.134,99	43,29
<b>1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS</b>	<b>742.721.000,00</b>	<b>742.721.000,00</b>	<b>543.104.429,16</b>	<b>73,12</b>
1.3.1 - ISS	717.924.000,00	717.924.000,00	532.142.641,49	74,12
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	24.797.000,00	24.797.000,00	10.961.787,67	44,21
<b>1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF</b>	<b>129.806.000,00</b>	<b>129.806.000,00</b>	<b>75.970.855,70</b>	<b>58,53</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>499.483.000,00</b>	<b>499.483.000,00</b>	<b>462.524.055,85</b>	<b>92,60</b>
<b>2.1 - Cota-Parte FPM</b>	<b>76.429.000,00</b>	<b>76.429.000,00</b>	<b>61.486.934,58</b>	<b>80,45</b>
2.1.1 - Parcela referente à CF, art.159, I, alínea b	76.429.000,00	76.429.000,00	61.486.934,58	80,45
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>326.447.000,00</b>	<b>326.447.000,00</b>	<b>306.268.467,23</b>	<b>93,82</b>
<b>2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>		
<b>2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação</b>	<b>2.391.000,00</b>	<b>2.391.000,00</b>	<b>2.323.352,51</b>	<b>97,17</b>
<b>2.5 - Cota-Parte ITR</b>	<b>29.000,00</b>	<b>29.000,00</b>	<b>690,30</b>	<b>2,38</b>
<b>2.6 - Cota-Parte IPVA</b>	<b>93.187.000,00</b>	<b>93.187.000,00</b>	<b>92.444.611,23</b>	<b>99,20</b>
<b>2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro</b>				
<b>3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>1.938.163.000,00</b>	<b>1.938.163.000,00</b>	<b>1.527.833.185,83</b>	<b>78,83</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>2.509,84</b>	
<b>5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIA DO FNDE</b>	<b>28.202.000,00</b>	<b>28.202.000,00</b>	<b>20.641.148,31</b>	<b>73,19</b>
5.1 - Transferências do Salário-Educação	22.500.000,00	22.500.000,00	15.150.981,93	67,34
5.2 - Transferências Diretas - PNDE				
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	5.700.000,00	5.700.000,00	5.484.447,04	96,22
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	1.000,00	1.000,00	1.635,44	163,54
5.5 - Outras Transferências do FNDE	1.000,00	1.000,00	450,00	45,00
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE			3.633,90	
<b>6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>	<b>3.735.000,00</b>	<b>3.735.000,00</b>	<b>1.740.337,20</b>	<b>46,60</b>
6.1 - Transferências de Convênios	3.735.000,00	3.735.000,00	1.740.337,20	46,60
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>98.000,00</b>	<b>98.000,00</b>	<b>15.553.181,60</b>	<b>15.870,59</b>
<b>9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)</b>	<b>32.035.000,00</b>	<b>32.035.000,00</b>	<b>37.937.176,95</b>	<b>118,42</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>99.897.000,00</b>	<b>99.897.000,00</b>	<b>91.438.207,63</b>		<b>91,53</b>		
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	15.287.000,00	15.287.000,00	11.615.695,04		75,98		
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	65.289.000,00	65.289.000,00	61.253.693,29		93,82		
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	464.670,55		97,21		
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	6.000,00	6.000,00	138,05		2,30		
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	18.637.000,00	18.637.000,00	18.104.010,70		97,14		
<b>11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	<b>180.000.000,00</b>	<b>180.000.000,00</b>	<b>137.650.210,77</b>		<b>76,47</b>		
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	180.000.000,00	180.000.000,00	137.519.180,54		76,40		
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB							
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB			131.030,23				
<b>12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)</b>	<b>80.103.000,00</b>	<b>80.103.000,00</b>	<b>46.080.972,91</b>		<b>57,53</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>142.316.000,00</b>	<b>147.781.691,49</b>	<b>142.444.678,49</b>	<b>96,39</b>	<b>107.166.548,43</b>	<b>72,52</b>	
13.1 - Com Educação Infantil	68.102.000,00	66.384.013,00	61.047.000,00	91,96	39.149.537,76	58,97	
13.2 - Com Ensino Fundamental	74.214.000,00	81.397.678,49	81.397.678,49	100,00	68.017.010,67	83,56	
<b>14 - OUTRAS DESPESAS</b>	<b>37.684.000,00</b>	<b>32.451.987,00</b>	<b>25.991.182,68</b>	<b>80,09</b>	<b>16.390.106,05</b>	<b>50,51</b>	
14.1 - Com Educação Infantil	14.516.000,00	15.734.620,00	10.562.129,62	67,13	6.919.533,26	43,98	
14.2 - Com Ensino Fundamental	23.168.000,00	16.717.367,00	15.429.053,06	92,29	9.470.572,79	56,65	
<b>15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)</b>	<b>180.000.000,00</b>	<b>180.233.678,49</b>	<b>168.435.861,17</b>	<b>93,45</b>	<b>123.556.654,48</b>	<b>68,55</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 70%							
16.2 - FUNDEB 30%							
<b>17 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB</b>							
17.1 - FUNDEB 70%							
17.2 - FUNDEB 30%							
<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>123.556.654,48</b>
19.1 - Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ((13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %							77,85
19.2 - Máximo de 30% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério ((14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %							11,91
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							10,24
<b>Controle da Utilização de Recursos no Exercício Subseqüente</b>							<b>Valor</b>
<b>20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2020 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS</b>							<b>233.678,49</b>
<b>21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2021</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	22.500.000,00	29.958.995,62	16.029.292,33	53,50	3.456.322,23	11,54	
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO							
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	11.300.050,00	16.869.554,57	7.105.705,39	42,12	3.778.400,78	22,40	
<b>43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40+41+42)</b>	<b>33.800.050,00</b>	<b>46.828.550,19</b>	<b>23.134.997,72</b>	<b>49,40</b>	<b>7.234.723,01</b>	<b>15,45</b>	
<b>44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)</b>	<b>641.460.050,00</b>	<b>672.067.424,28</b>	<b>609.520.015,65</b>	<b>90,69</b>	<b>363.723.740,52</b>	<b>54,12</b>	
<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 2021</b> (j)	
<b>45 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE</b>					<b>12.347.032,60</b>	<b>213.597,90</b>	
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					11.966.696,93	90.256,76	
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB					380.335,67	123.341,14	
<b>Controle da Disponibilidade Financeira</b>					<b>FUNDEB</b>	<b>Salário Educação</b>	
<b>46 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020</b>					<b>6.821.075,50</b>	<b>15.368.575,20</b>	
<b>47 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE</b>					<b>137.519.180,54</b>	<b>15.150.981,93</b>	
<b>48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE</b>					<b>126.504.321,29</b>	<b>5.751.548,03</b>	
48.1 - Orçamento do Exercício					123.478.433,27	2.860.045,56	
48.2 - Restos a Pagar					3.025.888,02	2.891.502,47	
<b>49 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE</b>					<b>131.030,23</b>	<b>193.104,62</b>	
<b>50 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE</b>					<b>17.966.964,98</b>	<b>24.961.113,72</b>	
<b>51 - (+) Ajustes</b>					<b>-211.786,88</b>	<b>127.694,52</b>	
51.1 - Retenções							
51.2 - Conciliação Bancária					-211.786,88	127.694,52	
<b>52 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO</b>					<b>17.755.178,10</b>	<b>25.088.808,24</b>	

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