



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)

5º 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	1.307.014.126,29	90,85
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	502.327.000,00	502.327.000,00	444.537.814,89	88,50
1.1.1 - IPTU	445.926.000,00	445.926.000,00	402.097.380,94	90,17
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	56.401.000,00	56.401.000,00	42.440.433,95	75,25
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre a Transmissão Inter Vivos - ITBI	63.826.000,00	63.826.000,00	80.558.528,02	126,22
1.2.1 - ITBI	62.479.000,00	62.479.000,00	79.737.070,42	127,62
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	1.347.000,00	1.347.000,00	821.457,60	60,98
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	742.721.000,00	742.721.000,00	686.116.596,55	92,38
1.3.1 - ISS	717.924.000,00	717.924.000,00	672.535.359,44	93,68
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	24.797.000,00	24.797.000,00	13.581.237,11	54,77
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	129.806.000,00	129.806.000,00	95.801.186,83	73,80
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	559.483.047,13	112,01
2.1 - Cota-Parte FPM	76.429.000,00	76.429.000,00	73.994.077,16	96,81
2.1.1 - Parcela referente à CF, art.159, I, alínea b	76.429.000,00	76.429.000,00	73.994.077,16	96,81
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	384.613.389,54	117,82
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	2.972.695,09	124,33
2.5 - Cota-Parte ITR	29.000,00	29.000,00	21.439,03	73,93
2.6 - Cota-Parte IPVA	93.187.000,00	93.187.000,00	97.881.446,31	105,04
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro				
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	1.938.163.000,00	1.938.163.000,00	1.866.497.173,42	96,30
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			4.318,92	
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIA DO FNDE	28.202.000,00	28.202.000,00	25.652.938,88	90,96
5.1 - Transferências do Salário-Educação	22.500.000,00	22.500.000,00	18.787.669,28	83,50
5.2 - Transferências Diretas - PNDE				
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	5.700.000,00	5.700.000,00	6.855.558,80	120,27
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	900,00	90,00
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE			7.175,36	
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	3.735.000,00	3.735.000,00	2.896.343,70	77,55
6.1 - Transferências de Convênios	3.735.000,00	3.735.000,00	2.896.343,70	77,55
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	15.774.393,44	16.096,32
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	32.035.000,00	32.035.000,00	44.327.994,94	138,37

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	109.742.638,71	109,86
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)		15.287.000,00	15.287.000,00	14.117.123,46	92,35
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)		65.289.000,00	65.289.000,00	76.922.677,71	117,82
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	594.539,06	124,38
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))		6.000,00	6.000,00	4.287,78	71,46
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
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB		180.000.000,00	180.000.000,00	169.698.212,45	94,28
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB		180.000.000,00	180.000.000,00	169.477.156,76	94,15
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB					
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB				221.055,69	
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)		80.103.000,00	80.103.000,00	59.734.518,05	74,57

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	150.560.745,49	149.316.678,49	99,17	140.379.231,75	93,24	
13.1 - Com Educação Infantil	68.102.000,00	61.442.067,00	61.058.000,00	99,37	54.407.946,60	88,55	
13.2 - Com Ensino Fundamental	74.214.000,00	89.118.678,49	88.258.678,49	99,03	85.971.285,15	96,47	
14 - OUTRAS DESPESAS	37.684.000,00	29.672.933,00	27.923.047,42	94,10	21.739.464,13	73,26	
14.1 - Com Educação Infantil	14.516.000,00	13.087.558,00	12.098.255,94	92,44	8.764.556,30	66,97	
14.2 - Com Ensino Fundamental	23.168.000,00	16.585.375,00	15.824.791,48	95,41	12.974.907,83	78,23	
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	180.000.000,00	180.233.678,49	177.239.725,91	98,34	162.118.695,88	89,95	

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)		162.118.695,88
19.1 - Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ((13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %		82,72
19.2 - Máximo de 30% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério ((14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %		12,81
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %		4,47

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)×100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)×100	
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL	245.965.000,00	223.776.526,07	214.468.997,07	95,84	165.385.997,79	73,91	
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	223.776.526,07	214.468.997,07	95,84	165.385.997,79	73,91	
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	82.618.000,00	74.529.625,00	73.156.255,94	98,16	63.172.502,90	84,76	
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	163.347.000,00	149.246.901,07	141.312.741,13	94,68	102.213.494,89	68,49	
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	359.163.000,00	353.579.351,02	327.007.724,95	92,48	248.617.986,52	70,31	
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	97.382.000,00	105.704.053,49	104.083.469,97	98,47	98.946.192,98	93,61	
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	261.781.000,00	247.875.297,53	222.924.254,98	89,93	149.671.793,54	60,38	
24 - ENSINO MÉDIO							
25 - ENSINO SUPERIOR							
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR							
27 - OUTRAS	2.532.000,00	55.126.052,00	54.521.404,41	98,90	42.336.691,74	76,80	
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	607.660.000,00	632.481.929,09	595.998.126,43	94,23	456.340.676,05	72,15	
Deduções Consideradas para Fins de Limite Constitucional						Valor	
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							59.734.518,05
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							
31 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)							221.055,69
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)							90.256,76
36 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)							60.045.830,50
37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))							353.958.153,81
38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) × 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%							18,96

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	17.029.891,18	56,84	4.987.327,67	16,65	
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO							
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	11.300.050,00	17.229.871,77	9.390.026,62	54,50	7.030.824,47	40,81	
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40+41+42)	33.800.050,00	47.188.867,39	26.419.917,80	55,99	12.018.152,14	25,47	
44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	641.460.050,00	679.670.796,48	622.418.044,23	91,58	468.358.828,19	68,91	
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					12.198.183,98	223.089,04	
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					11.897.339,45	90.256,76	
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB					300.844,53	132832,28	
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					169.477.156,76	18.787.669,28	
48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					163.470.306,48	7.363.077,87	
48.1 - Orçamento do Exercício					160.374.418,46	4.364.403,45	
48.2 - Restos a Pagar					3.095.888,02	2.998.674,42	
49 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					221.055,69	353.393,80	
50 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE					13.048.981,47	27.304.331,69	
51 - (+) Ajustes					-1.399.455,27	157.771,28	
51.1 - Retenções							
51.2 - Conciliação Bancária					-1.399.455,27	157.771,28	
52 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO					11.649.526,20	27.304.331,69	

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
---	---	---	--