



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 2022

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	1.619.191.000,00	1.619.191.000,00	396.025.102,28	24,46
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	557.274.000,00	557.274.000,00	204.265.586,96	36,65
1.1.1 - IPTU	499.174.000,00	499.174.000,00	192.454.745,52	38,55
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	58.100.000,00	58.100.000,00	11.810.841,44	20,33
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre a Transmissão Inter Vivos - ITBI	83.980.000,00	83.980.000,00	11.766.855,55	14,01
1.2.1 - ITBI	83.043.000,00	83.043.000,00	11.254.126,95	13,55
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	937.000,00	937.000,00	512.728,60	54,72
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	850.481.000,00	850.481.000,00	157.729.088,76	18,55
1.3.1 - ISS	830.432.000,00	830.432.000,00	154.037.995,86	18,55
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	20.049.000,00	20.049.000,00	3.691.092,90	18,41
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	127.456.000,00	127.456.000,00	22.263.571,01	17,47
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	694.458.000,00	694.458.000,00	157.362.507,12	22,66
2.1 - Cota-Parte FPM	91.116.000,00	91.116.000,00	21.215.702,71	23,28
2.1.1 - Parcela referente à CF, art.159, I, alínea b	91.116.000,00	91.116.000,00	21.215.702,71	23,28
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	492.997.000,00	492.997.000,00	78.941.701,23	16,01
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996				
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	3.710.000,00	3.710.000,00	714.999,72	19,27
2.5 - Cota-Parte ITR	35.000,00	35.000,00	173,73	0,50
2.6 - Cota-Parte IPVA	106.600.000,00	106.600.000,00	56.489.929,73	52,99
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro				
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	2.313.649.000,00	2.313.649.000,00	553.387.609,40	23,92
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			3.480,06	
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIA DO FNDE	26.530.000,00	26.530.000,00	125.912,72	0,47
5.1 - Transferências do Salário-Educação	20.529.000,00	20.529.000,00		
5.2 - Transferências Diretas - PNDE				
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	6.000.000,00	6.000.000,00	125.868,84	2,10
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	1.000,00	1.000,00		
5.5 - Outras Transferências do FNDE				
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE			43,88	
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	4.036.000,00	4.036.000,00		
6.1 - Transferências de Convênios	4.036.000,00	4.036.000,00		
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios				
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO				
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	74.000,00	74.000,00	378.553,51	511,56
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	30.640.000,00	30.640.000,00	507.946,29	1,66

FUNDEB							
Receitas do FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas		%		
			Até o Bimestre (b)	(c)=(b/a)x100			
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	138.892.000,00	138.892.000,00	31.472.487,04		22,66		
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	18.224.000,00	18.224.000,00	4.243.140,46		23,28		
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	98.599.000,00	98.599.000,00	15.788.340,20		16,01		
10.3 - ICMS-Desonerações Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)							
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	742.000,00	742.000,00	142.999,96		19,27		
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	7.000,00	7.000,00	20,47		0,29		
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	21.320.000,00	21.320.000,00	11.297.985,95		52,99		
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	220.001.000,00	220.001.000,00	36.814.940,07		16,73		
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	220.000.000,00	220.000.000,00	36.705.360,73		16,68		
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB							
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	1.000,00	1.000,00	109.579,34		10.957,93		
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	81.108.000,00	81.108.000,00	5.232.873,69		6,45		
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	179.988.000,00	179.960.000,00	176.521.000,00	98,09	28.442.150,81	15,80	
13.1 - Com Educação Infantil	76.500.000,00	76.500.000,00	73.061.000,00	95,50	12.677.100,48	16,57	
13.2 - Com Ensino Fundamental	103.488.000,00	103.460.000,00	103.460.000,00	100,00	15.765.050,33	15,24	
14 - OUTRAS DESPESAS	40.013.000,00	40.041.000,00	21.883.148,21	54,65	3.856.731,78	9,63	
14.1 - Com Educação Infantil	17.430.000,00	17.430.000,00	9.175.162,25	52,64	868.494,04	4,98	
14.2 - Com Ensino Fundamental	22.583.000,00	22.611.000,00	12.707.985,96	56,20	2.988.237,74	13,22	
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	220.001.000,00	220.001.000,00	198.404.148,21	90,18	32.298.882,59	14,68	
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)							32.298.882,59
19.1 - Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ((13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %							77,26
19.2 - Máximo de 30% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério ((14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %							10,48
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							12,26
Controle da Utilização de Recursos no Exercício Subseqüente							Valor
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2021 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2022							

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	273.344.000,00	267.995.258,00	229.655.383,49	85,69	33.952.053,17	12,67	
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	273.344.000,00	267.995.258,00	229.655.383,49	85,69	33.952.053,17	12,67	
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	93.930.000,00	93.930.000,00	82.236.162,25	87,55	13.545.594,52	14,42	
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	179.414.000,00	174.065.258,00	147.419.221,24	84,69	20.406.458,65	11,72	
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	390.985.000,00	396.312.385,00	339.600.116,77	85,69	49.972.381,76	12,61	
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	126.071.000,00	126.071.000,00	116.167.985,96	92,14	18.753.288,07	14,88	
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	264.914.000,00	270.241.385,00	223.432.130,81	82,68	31.219.093,69	11,55	
24 - ENSINO MÉDIO							
25 - ENSINO SUPERIOR							
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR							
27 - OUTRAS	7.148.000,00	7.169.357,00	5.934.686,75	82,78	45.855,87	0,64	
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	671.477.000,00	671.477.000,00	575.190.187,01	85,66	83.970.290,80	12,51	
Deduções Consideradas para Fins de Limite Constitucional							Valor
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							5.232.873,69
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							
31 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)							109.579,34
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)							410.674,37
36 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)							5.753.127,40
37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))							78.171.307,53
38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%							14,13

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	20.531.000,00	20.531.000,00	11.846.893,02	57,70	484.599,09	2,36	
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO							
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	11.688.510,00	11.688.510,00	4.035.267,24	34,52	121.469,43	1,04	
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40+41+42)	32.219.510,00	32.219.510,00	15.882.160,26	49,29	606.068,52	1,88	
44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	703.696.510,00	703.696.510,00	591.072.347,27	84,00	84.576.359,32	12,02	
Restos a Pagar Inscritos com Disponibilidade Financeira de Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					Saldo até o Bimestre	Cancelado em 2022 (j)	
45 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE					16.268.051,54	491.723,37	
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					15.288.268,33	410.674,37	
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB					979.783,21	81.049,00	
Controle da Disponibilidade Financeira					FUNDEB	Salário Educação	
46 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021					567.091,90	25.136.894,65	
47 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					36.705.360,73		
48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					31.099.491,14	3.337.156,79	
48.1 - Orçamento do Exercício					30.664.130,78	73.385,89	
48.2 - Restos a Pagar					435.360,36	3.263.770,90	
49 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					109.579,34	267.966,98	
50 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE					6.282.540,83	22.067.704,84	
51 - (+) Ajustes					-4.539.306,08	283.380,24	
51.1 - Retenções							
51.2 - Conciliação Bancária					-4.539.306,08	283.380,24	
52 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO					1.743.234,75	22.351.085,08	

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