



# 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 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
<b>1 - RECEITA DE IMPOSTOS</b>	<b>1.619.191.000,00</b>	<b>1.619.191.000,00</b>	<b>1.579.028.867,94</b>	<b>97,52</b>
<b>1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU</b>	<b>557.274.000,00</b>	<b>557.274.000,00</b>	<b>537.245.817,55</b>	<b>96,41</b>
1.1.1 - IPTU	499.174.000,00	499.174.000,00	454.188.357,06	90,99
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	58.100.000,00	58.100.000,00	83.057.460,49	142,96
<b>1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre a Transmissão Inter Vivos - ITBI</b>	<b>83.980.000,00</b>	<b>83.980.000,00</b>	<b>70.316.609,19</b>	<b>83,73</b>
1.2.1 - ITBI	83.043.000,00	83.043.000,00	69.437.496,18	83,62
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	937.000,00	937.000,00	879.113,01	93,82
<b>1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS</b>	<b>850.481.000,00</b>	<b>850.481.000,00</b>	<b>849.776.661,26</b>	<b>99,92</b>
1.3.1 - ISS	830.432.000,00	830.432.000,00	816.585.604,11	98,33
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	20.049.000,00	20.049.000,00	33.191.057,15	165,55
<b>1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF</b>	<b>127.456.000,00</b>	<b>127.456.000,00</b>	<b>121.689.779,94</b>	<b>95,48</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>694.458.000,00</b>	<b>694.458.000,00</b>	<b>699.784.578,47</b>	<b>100,77</b>
<b>2.1 - Cota-Parte FPM</b>	<b>91.116.000,00</b>	<b>91.116.000,00</b>	<b>94.427.157,91</b>	<b>103,63</b>
2.1.1 - Parcela referente à CF, art.159, I, alínea b	91.116.000,00	91.116.000,00	89.097.888,94	97,79
2.1.2 - Parcela referente à CF, art.159, I, alínea d			814.599,77	
2.1.3 - Parcela referente à CF, art.159, I, alínea e			4.514.669,20	
<b>2.2 - Cota-Parte ICMS</b>	<b>492.997.000,00</b>	<b>492.997.000,00</b>	<b>486.904.465,60</b>	<b>98,76</b>
<b>2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996</b>				
<b>2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação</b>	<b>3.710.000,00</b>	<b>3.710.000,00</b>	<b>2.919.884,72</b>	<b>78,70</b>
<b>2.5 - Cota-Parte ITR</b>	<b>35.000,00</b>	<b>35.000,00</b>	<b>63.338,52</b>	<b>180,97</b>
<b>2.6 - Cota-Parte IPVA</b>	<b>106.600.000,00</b>	<b>106.600.000,00</b>	<b>115.469.731,72</b>	<b>108,32</b>
<b>2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro</b>				
<b>3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>2.313.649.000,00</b>	<b>2.313.649.000,00</b>	<b>2.278.813.446,41</b>	<b>98,49</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>24.451,21</b>	
<b>5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIA DO FNDE</b>	<b>26.530.000,00</b>	<b>26.530.000,00</b>	<b>23.384.463,07</b>	<b>88,14</b>
5.1 - Transferências do Salário-Educação	20.529.000,00	20.529.000,00	21.446.890,25	104,47
5.2 - Transferências Diretas - PNDE				
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	6.000.000,00	6.000.000,00	1.937.396,28	32,29
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			176,54	
<b>6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>	<b>4.036.000,00</b>	<b>4.036.000,00</b>	<b>6.810.817,60</b>	<b>168,75</b>
6.1 - Transferências de Convênios	4.036.000,00	4.036.000,00	6.810.817,60	168,75
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>74.000,00</b>	<b>74.000,00</b>	<b>2.909.656,59</b>	<b>3.931,97</b>
<b>9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)</b>	<b>30.640.000,00</b>	<b>30.640.000,00</b>	<b>33.129.388,47</b>	<b>108,12</b>

FUNDEB								
Receitas do FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas		%	Inscritas em RP não Processados (i)		Valor
			Até o Bimestre (b)	(c)=(b/a)x100				
<b>10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB</b>	<b>138.892.000,00</b>	<b>138.892.000,00</b>	<b>139.410.432,27</b>		<b>100,37</b>			
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	18.224.000,00	18.224.000,00	17.819.577,34		97,78			
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	98.599.000,00	98.599.000,00	97.380.892,92		98,76			
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	600.260,61		80,90			
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	7.000,00	7.000,00	12.653,39		180,76			
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	21.320.000,00	21.320.000,00	23.597.048,01		110,68			
<b>11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	<b>220.001.000,00</b>	<b>220.001.000,00</b>	<b>184.832.042,62</b>		<b>84,01</b>			
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	220.000.000,00	220.000.000,00	184.220.897,59		83,74			
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB								
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	1.000,00	1.000,00	611.145,03		61.114,50			
<b>12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)</b>	<b>81.108.000,00</b>	<b>81.108.000,00</b>	<b>44.810.465,32</b>		<b>55,25</b>			
Despesas do FUNDEB	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (d)	Despesas Empenhadas		Despesas Liquidadas		Inscritas em RP não Processados (i)	Valor
			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>179.988.000,00</b>	<b>197.033.667,00</b>	<b>193.031.617,60</b>	<b>97,97</b>	<b>155.672.215,24</b>	<b>79,01</b>		
13.1 - Com Educação Infantil	76.500.000,00	90.536.814,00	86.559.617,60	95,61	70.927.174,64	78,34		
13.2 - Com Ensino Fundamental	103.488.000,00	106.496.853,00	106.472.000,00	99,98	84.745.040,60	79,58		
<b>14 - OUTRAS DESPESAS</b>	<b>40.013.000,00</b>	<b>22.967.333,00</b>	<b>22.721.845,17</b>	<b>98,93</b>	<b>21.243.133,54</b>	<b>92,49</b>		
14.1 - Com Educação Infantil	17.430.000,00	9.339.699,00	9.148.698,47	97,95	8.856.528,93	94,83		
14.2 - Com Ensino Fundamental	22.583.000,00	13.627.634,00	13.573.146,70	99,60	12.386.604,61	90,89		
<b>15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)</b>	<b>220.001.000,00</b>	<b>220.001.000,00</b>	<b>215.753.462,77</b>	<b>98,07</b>	<b>176.915.348,78</b>	<b>80,42</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>176.915.348,78</b>
19.1 - Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ((13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %								84,22
19.2 - Máximo de 30% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério ((14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %								11,49
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %								4,29
<b>Controle da Utilização de Recursos no Exercício Subseqüente</b>								<b>Valor</b>
<b>20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2021 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS</b>								
<b>21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2022</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)×100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)×100		
<b>22 - EDUCAÇÃO INFANTIL</b>	<b>273.344.000,00</b>	<b>275.891.684,00</b>	<b>262.804.530,64</b>	<b>95,26</b>	<b>204.256.460,47</b>	<b>74,04</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>273.344.000,00</b>	<b>275.891.684,00</b>	<b>262.804.530,64</b>	<b>95,26</b>	<b>204.256.460,47</b>	<b>74,04</b>		
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	93.930.000,00	99.876.513,00	95.708.316,07	95,83	79.783.703,57	79,88		
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	179.414.000,00	176.015.171,00	167.096.214,57	94,93	124.472.756,90	70,72		
<b>23 - ENSINO FUNDAMENTAL</b>	<b>390.985.000,00</b>	<b>399.140.263,00</b>	<b>386.972.997,15</b>	<b>96,95</b>	<b>304.089.668,49</b>	<b>76,19</b>		
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	126.071.000,00	120.124.487,00	120.045.146,70	99,93	97.131.645,21	80,86		
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	264.914.000,00	279.015.776,00	266.927.850,45	95,67	206.958.023,28	74,17		
<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>7.148.000,00</b>	<b>1.847.896,00</b>	<b>1.577.706,16</b>	<b>85,38</b>	<b>1.432.568,74</b>	<b>77,52</b>		
<b>28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)</b>	<b>671.477.000,00</b>	<b>676.879.843,00</b>	<b>651.355.233,95</b>	<b>96,23</b>	<b>509.778.697,70</b>	<b>75,31</b>		
<b>Deduções Consideradas para Fins de Limite Constitucional</b>							<b>Valor</b>	
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)								44.810.465,32
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO								
31 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)								611.145,03
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)								1.903.848,71
<b>36 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)</b>								<b>47.325.459,06</b>
<b>37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))</b>								<b>461.020.669,90</b>
<b>38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%</b>								<b>20,23</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	20.531.000,00	36.734.000,00	32.467.452,04	88,39	18.279.954,06	49,76	
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO							
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	11.688.510,00	22.317.666,14	19.007.978,03	85,17	11.924.402,46	53,43	
<b>43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40+41+42)</b>	<b>32.219.510,00</b>	<b>59.051.666,14</b>	<b>51.475.430,07</b>	<b>87,17</b>	<b>30.204.356,52</b>	<b>51,15</b>	
<b>44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)</b>	<b>703.696.510,00</b>	<b>735.931.509,14</b>	<b>702.830.664,02</b>	<b>95,50</b>	<b>539.983.054,22</b>	<b>73,37</b>	
Restos a Pagar Inscritos com Disponibilidade Financeira de Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					Saldo até o Bimestre	Cancelado em 2022 (j)	
<b>45 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE</b>					<b>8.995.205,33</b>	<b>2.062.879,95</b>	
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					8.232.626,86	1.903.848,71	
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB					762.578,47	298.253,74	
Controle da Disponibilidade Financeira					FUNDEB	Salário Educação	
<b>46 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021</b>					<b>567.091,90</b>	<b>25.136.894,65</b>	
<b>47 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE</b>					<b>184.220.897,59</b>	<b>21.446.890,25</b>	
<b>48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE</b>					<b>177.244.571,21</b>	<b>21.490.221,61</b>	
48.1 - Orçamento do Exercício					176.809.210,85	17.642.455,51	
48.2 - Restos a Pagar					435.360,36	3.847.766,10	
<b>49 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE</b>					<b>611.145,03</b>	<b>2.006.432,98</b>	
<b>50 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE</b>					<b>8.154.563,31</b>	<b>27.099.996,27</b>	
<b>51 - (+) Ajustes</b>					<b>-188.546,70</b>	<b>398.871,12</b>	
51.1 - Retenções							
51.2 - Conciliação Bancária					-188.546,70	398.871,12	
<b>52 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO</b>					<b>7.966.016,61</b>	<b>27.498.867,39</b>	

ALINE SILVA RITTER  
CHEFE DA SECONT EM SUBSTITUIÇÃO  
309.013/O-1

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