



# 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 2023

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>1.883.825.000,00</b>	<b>1.883.825.000,00</b>	<b>442.960.127,02</b>	<b>23,51</b>
<b>1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU</b>	<b>637.758.000,00</b>	<b>637.758.000,00</b>	<b>222.229.555,07</b>	<b>34,85</b>
1.1.1 - IPTU	563.811.000,00	563.811.000,00	212.888.719,01	37,76
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	73.947.000,00	73.947.000,00	9.340.836,06	12,63
<b>1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre a Transmissão Inter Vivos - ITBI</b>	<b>85.948.000,00</b>	<b>85.948.000,00</b>	<b>13.210.135,18</b>	<b>15,37</b>
1.2.1 - ITBI	85.000.000,00	85.000.000,00	12.875.222,49	15,15
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	948.000,00	948.000,00	334.912,69	35,33
<b>1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS</b>	<b>1.001.938.000,00</b>	<b>1.001.938.000,00</b>	<b>179.327.943,53</b>	<b>17,90</b>
1.3.1 - ISS	985.884.000,00	985.884.000,00	176.044.034,77	17,86
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	16.054.000,00	16.054.000,00	3.283.908,76	20,46
<b>1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF</b>	<b>158.181.000,00</b>	<b>158.181.000,00</b>	<b>28.192.493,24</b>	<b>17,82</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>840.954.000,00</b>	<b>840.954.000,00</b>	<b>213.895.135,75</b>	<b>25,43</b>
<b>2.1 - Cota-Parte FPM</b>	<b>116.330.000,00</b>	<b>116.330.000,00</b>	<b>23.383.736,91</b>	<b>20,10</b>
2.1.1 - Parcela referente à CF, art.159, I, alínea b	116.330.000,00	116.330.000,00	23.383.736,91	20,10
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>593.434.000,00</b>	<b>593.434.000,00</b>	<b>116.254.280,42</b>	<b>19,59</b>
<b>2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996</b>				
<b>2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação</b>	<b>4.222.000,00</b>	<b>4.222.000,00</b>	<b>629.237,92</b>	<b>14,90</b>
<b>2.5 - Cota-Parte ITR</b>	<b>31.000,00</b>	<b>31.000,00</b>	<b>1.397,65</b>	<b>4,51</b>
<b>2.6 - Cota-Parte IPVA</b>	<b>126.937.000,00</b>	<b>126.937.000,00</b>	<b>73.626.482,85</b>	<b>58,00</b>
<b>2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro</b>				
<b>3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>2.724.779.000,00</b>	<b>2.724.779.000,00</b>	<b>656.855.262,77</b>	<b>24,11</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>13.000,00</b>	<b>13.000,00</b>	<b>5.735,69</b>	<b>44,12</b>
<b>5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIA DO FNDE</b>	<b>26.729.000,00</b>	<b>26.729.000,00</b>	<b>6.292.749,10</b>	<b>23,54</b>
5.1 - Transferências do Salário-Educação	20.530.000,00	20.530.000,00	5.760.691,06	28,06
5.2 - Transferências Diretas - PNDE				
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	6.199.000,00	6.199.000,00	532.058,04	8,58
5.4 - Transferências Diretas - PNATE				
5.5 - Outras Transferências do FNDE				
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE				
<b>6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>	<b>6.045.000,00</b>	<b>6.045.000,00</b>		
6.1 - Transferências de Convênios	6.045.000,00	6.045.000,00		
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>403.000,00</b>	<b>403.000,00</b>	<b>618.720,93</b>	<b>153,53</b>
<b>9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)</b>	<b>33.190.000,00</b>	<b>33.190.000,00</b>	<b>6.917.205,72</b>	<b>20,84</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>168.191.000,00</b>	<b>168.191.000,00</b>	<b>42.850.863,67</b>		<b>25,48</b>			
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	23.266.000,00	23.266.000,00	4.676.747,29		20,10			
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	118.687.000,00	118.687.000,00	23.250.856,01		19,59			
10.3 - ICMS-Desonerações Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)								
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	844.000,00	844.000,00	125.847,59		14,91			
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	6.000,00	6.000,00	279,51		4,66			
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	25.388.000,00	25.388.000,00	14.797.133,27		58,28			
<b>11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	<b>244.001.000,00</b>	<b>244.001.000,00</b>	<b>45.528.561,41</b>		<b>18,66</b>			
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	244.001.000,00	244.001.000,00	45.267.525,51		18,55			
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB								
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB			261.035,90					
<b>12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)</b>	<b>75.810.000,00</b>	<b>75.810.000,00</b>	<b>2.416.661,84</b>		<b>3,19</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>232.768.000,00</b>	<b>243.252.280,74</b>	<b>243.252.280,74</b>	<b>100,00</b>	<b>39.502.200,23</b>	<b>16,24</b>		
13.1 - Com Educação Infantil	101.430.000,00	106.180.280,74	106.180.280,74	100,00	18.727.619,80	17,64		
13.2 - Com Ensino Fundamental	131.338.000,00	137.072.000,00	137.072.000,00	100,00	20.774.580,43	15,16		
<b>14 - OUTRAS DESPESAS</b>	<b>11.233.000,00</b>	<b>11.724.000,00</b>	<b>8.628.374,44</b>	<b>73,60</b>	<b>2.428.476,54</b>	<b>20,71</b>		
14.1 - Com Educação Infantil	4.564.000,00	4.789.000,00	3.199.000,00	66,80	883.344,71	18,45		
14.2 - Com Ensino Fundamental	6.669.000,00	6.935.000,00	5.429.374,44	78,29	1.545.131,83	22,28		
<b>15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)</b>	<b>244.001.000,00</b>	<b>254.976.280,74</b>	<b>251.880.655,18</b>	<b>98,79</b>	<b>41.930.676,77</b>	<b>16,44</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>41.930.676,77</b>	
19.1 - Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ((13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %							86,76	
19.2 - Máximo de 30% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério ((14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %							5,33	
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							7,91	
<b>Controle da Utilização de Recursos no Exercício Subseqüente</b>							<b>Valor</b>	
<b>20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2022 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS</b>							<b>11.884.698,50</b>	
<b>21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2023</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	20.530.000,00	20.530.000,00	12.859.654,17	62,64	601.388,65	2,93	
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO							
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	14.403.400,00	14.403.400,00	6.331.081,52	43,96	73.440,00	0,51	
<b>43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40+41+42)</b>	<b>34.933.400,00</b>	<b>34.933.400,00</b>	<b>19.190.735,69</b>	<b>54,94</b>	<b>674.828,65</b>	<b>1,93</b>	
<b>44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)</b>	<b>792.714.400,00</b>	<b>803.689.680,74</b>	<b>736.070.229,17</b>	<b>91,59</b>	<b>97.836.286,20</b>	<b>12,17</b>	
Restos a Pagar Inscritos com Disponibilidade Financeira de Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					Saldo até o Bimestre	Cancelado em 2023 (j)	
<b>45 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE</b>					<b>3.034.002,99</b>	<b>15.403.746,22</b>	
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					3.034.002,99	14.599.879,87	
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB					0,00	803.866,35	
Controle da Disponibilidade Financeira					FUNDEB	Salário Educação	
<b>46 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022</b>					<b>11.934.320,25</b>	<b>28.172.020,77</b>	
<b>47 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE</b>					<b>45.267.525,51</b>	<b>5.760.691,06</b>	
<b>48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE</b>					<b>41.901.228,90</b>	<b>2.801.331,58</b>	
48.1 - Orçamento do Exercício					41.901.228,90	125.605,08	
48.2 - Restos a Pagar						2.675.726,50	
<b>49 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE</b>					<b>261.035,90</b>	<b>566.320,05</b>	
<b>50 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE</b>					<b>15.561.652,76</b>	<b>31.697.700,30</b>	
<b>51 - (+) Ajustes</b>					<b>-2.267.823,64</b>	<b>82.181,44</b>	
51.1 - Retenções							
51.2 - Conciliação Bancária					-2.267.823,64	82.181,44	
<b>52 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO</b>					<b>13.293.829,12</b>	<b>31.779.881,74</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