



# 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)

3º 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>1.067.590.503,96</b>	<b>56,67</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>392.777.066,71</b>	<b>61,59</b>
1.1.1 - IPTU	563.811.000,00	563.811.000,00	359.959.951,29	63,84
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	73.947.000,00	73.947.000,00	32.817.115,42	44,38
<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>44.159.494,89</b>	<b>51,38</b>
1.2.1 - ITBI	85.000.000,00	85.000.000,00	43.568.108,56	51,26
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	948.000,00	948.000,00	591.386,33	62,38
<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>543.436.538,48</b>	<b>54,24</b>
1.3.1 - ISS	985.884.000,00	985.884.000,00	531.849.816,32	53,95
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	16.054.000,00	16.054.000,00	11.586.722,16	72,17
<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>87.217.403,88</b>	<b>55,14</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>527.093.529,34</b>	<b>62,68</b>
<b>2.1 - Cota-Parte FPM</b>	<b>116.330.000,00</b>	<b>116.330.000,00</b>	<b>60.988.597,87</b>	<b>52,43</b>
2.1.1 - Parcela referente à CF, art.159, I, alínea b	116.330.000,00	116.330.000,00	60.988.597,87	52,43
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>340.405.981,10</b>	<b>57,36</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>1.902.383,18</b>	<b>45,06</b>
<b>2.5 - Cota-Parte ITR</b>	<b>31.000,00</b>	<b>31.000,00</b>	<b>14.308,85</b>	<b>46,16</b>
<b>2.6 - Cota-Parte IPVA</b>	<b>126.937.000,00</b>	<b>126.937.000,00</b>	<b>123.740.796,35</b>	<b>97,48</b>
<b>2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro</b>				
<b>2.8 - Auxílio Financeiro - Outorga Crédito Tributário ICMS</b>			<b>41.461,99</b>	
<b>2.9 - Cota-Parte ICMS - Compensação art. 3º LC 194/2022</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>1.594.684.033,30</b>	<b>58,53</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>18.131,29</b>	<b>139,47</b>
<b>5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIA DO FNDE</b>	<b>26.729.000,00</b>	<b>26.729.000,00</b>	<b>18.987.838,16</b>	<b>71,04</b>
5.1 - Transferências do Salário-Educação	20.530.000,00	20.530.000,00	14.640.586,32	71,31
5.2 - Transferências Diretas - PNDE				
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	6.199.000,00	6.199.000,00	4.347.251,84	70,13
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>	<b>2.277.640,20</b>	<b>37,68</b>
6.1 - Transferências de Convênios	6.045.000,00	6.045.000,00	2.277.640,20	37,68
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>2.088.772,41</b>	<b>518,31</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>23.372.382,06</b>	<b>70,42</b>



# 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)

3º Bimestre de 2023

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>105.508.092,79</b>		<b>62,73</b>		
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	23.266.000,00	23.266.000,00	12.197.719,34		52,43		
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	118.687.000,00	118.687.000,00	68.081.196,09		57,36		
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	380.476,65		45,08		
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	6.000,00	6.000,00	2.861,73		47,70		
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	25.388.000,00	25.388.000,00	24.845.838,98		97,86		
10.7 - Cota-Parte ICMS - Compensação art. 3º LC 194/2022 Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.9)							
<b>11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	<b>244.001.000,00</b>	<b>244.001.000,00</b>	<b>115.463.720,81</b>		<b>47,32</b>		
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	244.001.000,00	244.001.000,00	114.882.576,06		47,08		
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB							
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB			581.144,75				
<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>9.374.483,27</b>		<b>12,37</b>		
Despesas do FUNDEB	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (d)	Despesas Empenhadas		Despesas Liquidadas		Inscritas em RP não Processadas (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>121.477.895,55</b>	<b>49,94</b>	
13.1 - Com Educação Infantil	101.430.000,00	106.180.280,74	106.180.280,74	100,00	54.813.894,04	51,62	
13.2 - Com Ensino Fundamental	131.338.000,00	137.072.000,00	137.072.000,00	100,00	66.664.001,51	48,63	
<b>14 - OUTRAS DESPESAS</b>	<b>11.233.000,00</b>	<b>11.724.000,00</b>	<b>8.692.774,43</b>	<b>74,15</b>	<b>5.004.231,21</b>	<b>42,68</b>	
14.1 - Com Educação Infantil	4.564.000,00	4.789.000,00	3.199.000,00	66,80	2.007.573,30	41,92	
14.2 - Com Ensino Fundamental	6.669.000,00	6.935.000,00	5.493.774,43	79,22	2.996.657,91	43,21	
<b>15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)</b>	<b>244.001.000,00</b>	<b>254.976.280,74</b>	<b>251.945.055,17</b>	<b>98,81</b>	<b>126.482.126,76</b>	<b>49,61</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>126.482.126,76</b>
19.1 - Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ((13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %							105,21
19.2 - Máximo de 30% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério ((14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %							4,33
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							-9,54
<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>							



# 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)

3º Bimestre de 2023

### 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	
<b>22 - EDUCAÇÃO INFANTIL</b>	<b>301.671.000,00</b>	<b>323.103.388,74</b>	<b>308.550.874,18</b>	<b>95,50</b>	<b>146.902.058,52</b>	<b>45,47</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>301.671.000,00</b>	<b>323.103.388,74</b>	<b>308.550.874,18</b>	<b>95,50</b>	<b>146.902.058,52</b>	<b>45,47</b>	
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	105.994.000,00	110.969.280,74	109.379.280,74	98,57	56.821.467,34	51,20	
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	195.677.000,00	212.134.108,00	199.171.593,44	93,89	90.080.591,18	42,46	
<b>23 - ENSINO FUNDAMENTAL</b>	<b>455.356.000,00</b>	<b>484.433.552,00</b>	<b>463.905.224,01</b>	<b>95,76</b>	<b>206.238.435,62</b>	<b>42,57</b>	
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	138.007.000,00	144.007.000,00	142.565.774,43	99,00	69.660.659,42	48,37	
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	317.349.000,00	340.426.552,00	321.339.449,58	94,39	136.577.776,20	40,12	
<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>754.000,00</b>	<b>444.891,00</b>	<b>329.842,26</b>	<b>74,14</b>	<b>177.084,98</b>	<b>39,80</b>	
<b>28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)</b>	<b>757.781.000,00</b>	<b>807.981.831,74</b>	<b>772.785.940,45</b>	<b>95,64</b>	<b>353.317.579,12</b>	<b>43,73</b>	

### Deduções Consideradas para Fins de Limite Constitucional

	Valor
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	9.374.483,27
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	
31 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)	581.144,75
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)	6.270.157,68
<b>36 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)</b>	<b>16.225.785,70</b>
<b>37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))</b>	<b>336.914.708,44</b>
<b>38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%</b>	<b>21,13</b>

**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)

**3º Bimestre de 2023**

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	33.083.979,11	23.679.677,55	71,57	10.120.717,21	30,59	
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO							
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	14.403.400,00	15.050.991,56	10.685.181,64	70,99	7.767.748,04	51,61	
<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>48.134.970,67</b>	<b>34.364.859,19</b>	<b>71,39</b>	<b>17.888.465,25</b>	<b>37,16</b>	
<b>44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)</b>	<b>792.714.400,00</b>	<b>856.116.802,41</b>	<b>807.150.799,64</b>	<b>94,28</b>	<b>371.206.044,37</b>	<b>43,36</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 2023 (j)</b>	
<b>45 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE</b>					<b>10.906.268,18</b>	<b>6.293.901,20</b>	
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					10.143.689,71	6.270.157,68	
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB					762.578,47	23.743,52	
<b>Controle da Disponibilidade Financeira</b>					<b>FUNDEB</b>	<b>Salário Educação</b>	
<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>114.882.576,06</b>	<b>14.640.586,32</b>	
<b>48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE</b>					<b>126.429.713,78</b>	<b>18.743.470,69</b>	
48.1 - Orçamento do Exercício					126.412.169,42	8.243.684,45	
48.2 - Restos a Pagar					17.544,36	10.499.786,24	
<b>49 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE</b>					<b>581.144,75</b>	<b>1.933.511,57</b>	
<b>50 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE</b>					<b>968.327,28</b>	<b>26.002.647,97</b>	
<b>51 - (+) Ajustes</b>					<b>-63.530,23</b>	<b>13.570,59</b>	
51.1 - Retenções							
51.2 - Conciliação Bancária					-63.530,23	13.570,59	
<b>52 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO</b>					<b>904.797,05</b>	<b>26.016.218,56</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