



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 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
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	1.883.825.000,00	1.883.825.000,00	1.719.203.102,88	91,26
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	637.758.000,00	637.758.000,00	564.499.863,00	88,51
1.1.1 - IPTU	563.811.000,00	563.811.000,00	501.358.049,58	88,92
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	73.947.000,00	73.947.000,00	63.141.813,42	85,39
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre a Transmissão Inter Vivos - ITBI	85.948.000,00	85.948.000,00	78.470.469,54	91,30
1.2.1 - ITBI	85.000.000,00	85.000.000,00	77.775.030,77	91,50
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	948.000,00	948.000,00	695.438,77	73,36
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.001.938.000,00	1.001.938.000,00	923.826.115,21	92,20
1.3.1 - ISS	985.884.000,00	985.884.000,00	905.102.540,27	91,81
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	16.054.000,00	16.054.000,00	18.723.574,94	116,63
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	158.181.000,00	158.181.000,00	152.406.655,13	96,35
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	840.954.000,00	840.954.000,00	831.549.105,16	98,88
2.1 - Cota-Parte FPM	116.330.000,00	116.330.000,00	97.381.774,41	83,71
2.1.1 - Parcela referente à CF, art.159, I, alínea b	116.330.000,00	116.330.000,00	91.216.763,94	78,41
2.1.2 - Parcela referente à CF, art.159, I, alínea d			6.165.010,47	
2.1.3 - Parcela referente à CF, art.159, I, alínea e				
2.2 - Cota-Parte ICMS	593.434.000,00	593.434.000,00	586.687.435,81	98,86
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996				
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	4.222.000,00	4.222.000,00	3.344.468,44	79,22
2.5 - Cota-Parte ITR	31.000,00	31.000,00	67.337,36	217,22
2.6 - Cota-Parte IPVA	126.937.000,00	126.937.000,00	144.026.627,15	113,46
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro				
2.8 - Auxílio Financeiro - Outorga Crédito Tributário ICMS			41.461,99	
2.9 - Cota-Parte ICMS - Compensação art. 3º LC 194/2022				
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	2.724.779.000,00	2.724.779.000,00	2.550.752.208,04	93,61
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	13.000,00	13.000,00	30.570,71	235,16
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIA DO FNDE	26.729.000,00	26.729.000,00	31.425.948,90	117,57
5.1 - Transferências do Salário-Educação	20.530.000,00	20.530.000,00	23.581.145,74	114,86
5.2 - Transferências Diretas - PNDE				
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	6.199.000,00	6.199.000,00	7.844.803,16	126,55
5.4 - Transferências Diretas - PNATE				
5.5 - Outras Transferências do FNDE				
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE				
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	6.045.000,00	6.045.000,00	6.022.007,20	99,62
6.1 - Transferências de Convênios	6.045.000,00	6.045.000,00	6.022.007,20	99,62
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios				
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO				
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	403.000,00	403.000,00	2.898.158,74	719,15
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	33.190.000,00	33.190.000,00	40.376.685,55	121,65



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 2023

FUNDEB							
Receitas do FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas		%		
			Até o Bimestre (b)	(c)=(b/a)x100			
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	168.191.000,00	168.191.000,00	165.183.910,97		98,21		
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	23.266.000,00	23.266.000,00	18.243.352,42		78,41		
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	118.687.000,00	118.687.000,00	117.337.486,95		98,86		
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	668.893,72		79,25		
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	6.000,00	6.000,00	13.467,40		224,46		
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	25.388.000,00	25.388.000,00	28.920.710,48		113,91		
10.7 - Cota-Parte ICMS - Compensação art. 3º LC 194/2022 Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.9)							
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	244.001.000,00	244.001.000,00	188.648.848,45		77,31		
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	244.001.000,00	244.001.000,00	187.864.218,16		76,99		
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB							
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB			784.630,29				
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	75.810.000,00	75.810.000,00	22.680.307,19		29,92		
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	
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	232.768.000,00	246.242.280,74	238.943.280,74	97,04	183.387.404,67	74,47	
13.1 - Com Educação Infantil	101.430.000,00	106.181.280,74	105.452.280,74	99,31	84.204.818,46	79,30	
13.2 - Com Ensino Fundamental	131.338.000,00	140.061.000,00	133.491.000,00	95,31	99.182.586,21	70,81	
14 - OUTRAS DESPESAS	11.233.000,00	8.734.000,00	8.612.774,43	98,61	5.919.474,02	67,78	
14.1 - Com Educação Infantil	4.564.000,00	3.199.000,00	3.119.000,00	97,50	2.466.188,37	77,09	
14.2 - Com Ensino Fundamental	6.669.000,00	5.535.000,00	5.493.774,43	99,26	3.453.285,65	62,39	
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	244.001.000,00	254.976.280,74	247.556.055,17	97,09	189.306.878,69	74,24	
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)							189.306.878,69
19.1 - Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ((13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %							97,21
19.2 - Máximo de 30% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério ((14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %							3,14
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							-0,35
Controle da Utilização de Recursos no Exercício Subseqüente						Valor	
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2022 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							11.884.698,50
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2023							



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 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		
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL	301.671.000,00	343.479.380,74	330.862.044,17	96,33	250.140.092,87	72,83		
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	301.671.000,00	343.479.380,74	330.862.044,17	96,33	250.140.092,87	72,83		
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	105.994.000,00	109.380.280,74	108.571.280,74	99,26	86.671.006,83	79,24		
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	195.677.000,00	234.099.100,00	222.290.763,43	94,96	163.469.086,04	69,83		
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	455.356.000,00	509.156.841,52	492.349.270,33	96,70	369.357.892,79	72,54		
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	138.007.000,00	145.596.000,00	138.984.774,43	95,46	102.635.871,86	70,49		
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	317.349.000,00	363.560.841,52	353.364.495,90	97,20	266.722.020,93	73,36		
24 - ENSINO MÉDIO								
25 - ENSINO SUPERIOR								
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR								
27 - OUTRAS	754.000,00	461.029,48	423.914,65	91,95	290.106,25	62,93		
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	757.781.000,00	853.097.251,74	823.635.229,15	96,55	619.788.091,91	72,65		
Deduções Consideradas para Fins de Limite Constitucional							Valor	
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)								22.680.307,19
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO								
31 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)								784.630,29
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)								11.473.090,04
36 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)								34.938.027,52
37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))								584.559.958,14
38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%								22,92

**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 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	43.256.789,22	35.168.149,42	81,30	20.044.515,76	46,34	
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO							
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	14.403.400,00	18.635.961,00	16.772.691,86	90,00	13.443.914,43	72,14	
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40+41+42)	34.933.400,00	61.892.750,22	51.940.841,28	83,92	33.488.430,19	54,11	
44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	792.714.400,00	914.990.001,96	875.576.070,43	95,69	653.276.522,10	71,40	
Restos a Pagar Inscritos com Disponibilidade Financeira de Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					Saldo até o Bimestre	Cancelado em 2023 (j)	
45 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE					5.256.204,89	11.943.518,68	
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					4.940.311,54	11.473.090,04	
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB					315.893,35	470.428,64	
Controle da Disponibilidade Financeira					FUNDEB	Salário Educação	
46 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022					11.934.320,25	28.172.020,77	
47 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					187.864.218,16	23.581.145,74	
48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					189.255.505,26	30.479.788,88	
48.1 - Orçamento do Exercício					189.237.960,90	19.980.002,64	
48.2 - Restos a Pagar					17.544,36	10.499.786,24	
49 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					784.630,29	2.634.587,91	
50 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE					11.327.663,44	23.907.965,54	
51 - (+) Ajustes					-64.569,78	-74.999,42	
51.1 - Retenções							
51.2 - Conciliação Bancária					-64.569,78	-74.999,42	
52 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO					11.263.093,66	23.832.966,12	

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