



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 2024

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	2.112.074.000,00	2.112.074.000,00	501.268.122,05	23,73
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	668.528.000,00	668.528.000,00	239.513.647,17	35,83
1.1.1 - IPTU	610.950.000,00	610.950.000,00	228.991.510,68	37,48
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	57.578.000,00	57.578.000,00	10.522.136,49	18,27
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre a Transmissão Inter Vivos - ITBI	99.458.000,00	99.458.000,00	13.603.723,51	13,68
1.2.1 - ITBI	99.240.000,00	99.240.000,00	13.335.753,87	13,44
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	218.000,00	218.000,00	267.969,64	122,92
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.162.024.000,00	1.162.024.000,00	209.689.816,76	18,05
1.3.1 - ISS	1.139.658.000,00	1.139.658.000,00	204.192.599,57	17,92
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	22.366.000,00	22.366.000,00	5.497.217,19	24,58
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	182.064.000,00	182.064.000,00	38.460.934,61	21,12
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	989.879.000,00	989.879.000,00	243.621.402,03	24,61
2.1 - Cota-Parte FPM	115.263.000,00	115.263.000,00	26.094.638,75	22,64
2.1.1 - Parcela referente à CF, art.159, I, alínea b	115.263.000,00	115.263.000,00	26.094.638,75	22,64
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	705.993.000,00	705.993.000,00	137.518.684,63	19,48
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996				
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	4.133.000,00	4.133.000,00	911.383,32	22,05
2.5 - Cota-Parte ITR	100.000,00	100.000,00	5.316,57	5,32
2.6 - Cota-Parte IPVA	164.390.000,00	164.390.000,00	79.091.378,76	48,11
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro				
2.8 - Auxílio Financeiro - Outorga Crédito Tributário ICMS				
2.9 - Cota-Parte ICMS - Compensação art. 3º LC 194/2022				
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	3.101.953.000,00	3.101.953.000,00	744.889.524,08	24,01
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	34.000,00	34.000,00	5.334,77	15,69
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIA DO FNDE	32.031.000,00	32.031.000,00	5.613.036,63	17,52
5.1 - Transferências do Salário-Educação	25.530.000,00	25.530.000,00	5.133.320,43	20,11
5.2 - Transferências Diretas - PNDE				
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	6.500.000,00	6.500.000,00	479.716,20	7,38
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				
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	6.245.000,00	6.245.000,00	28.140,00	0,45
6.1 - Transferências de Convênios	6.245.000,00	6.245.000,00	28.140,00	0,45
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios				
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO				
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	709.000,00	709.000,00	446.579,07	62,99
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	39.019.000,00	39.019.000,00	6.093.090,47	15,62

FUNDEB							
Receitas do FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas		%		
			Até o Bimestre (b)	(c)=(b/a)x100			
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	197.977.000,00	197.977.000,00	48.731.241,18		24,61		
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	23.053.000,00	23.053.000,00	5.218.927,61		22,64		
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	141.199.000,00	141.199.000,00	27.503.736,88		19,48		
10.3 - ICMS-Desonerações Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)							
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	827.000,00	827.000,00	182.276,68		22,04		
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	20.000,00	20.000,00	1.063,30		5,32		
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	32.878.000,00	32.878.000,00	15.825.236,71		48,13		
10.7 - Cota-Parte ICMS - Compensação art. 3º LC 194/2022 Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.9)							
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	240.001.000,00	240.001.000,00	49.552.702,24		20,65		
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	240.000.000,00	240.000.000,00	49.363.929,68		20,57		
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB							
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	1.000,00	1.000,00	188.772,56		18.877,26		
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	42.023.000,00	42.023.000,00	632.688,50		1,51		
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	230.045.000,00	238.584.536,69	230.031.536,69	96,42	44.471.271,02	18,64	
13.1 - Com Educação Infantil	101.570.000,00	105.933.536,69	97.530.536,69	92,07	20.916.155,10	19,74	
13.2 - Com Ensino Fundamental	128.475.000,00	132.651.000,00	132.501.000,00	99,89	23.555.115,92	17,76	
14 - OUTRAS DESPESAS	9.955.000,00	10.779.000,00	9.910.714,52	91,94	2.391.032,17	22,18	
14.1 - Com Educação Infantil	4.130.000,00	4.130.000,00	3.492.000,00	84,55	1.047.124,53	25,35	
14.2 - Com Ensino Fundamental	5.825.000,00	6.649.000,00	6.418.714,52	96,54	1.343.907,64	20,21	
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	240.000.000,00	249.363.536,69	239.942.251,21	96,22	46.862.303,19	18,79	
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)							46.862.303,19
19.1 - Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ((13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %							89,75
19.2 - Máximo de 30% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério ((14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %							4,83
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							5,42
Controle da Utilização de Recursos no Exercício Subseqüente							Valor
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2023 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2024							

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	25.531.000,00	25.531.000,00	16.504.220,23	64,64	1.160.642,44	4,55	
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO							
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	16.623.015,00	16.623.015,00	9.116.259,76	54,84	136.189,00	0,82	
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40+41+42)	42.154.015,00	42.154.015,00	25.620.479,99	60,78	1.296.831,44	3,08	
44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	860.996.015,00	870.359.551,69	790.884.130,56	90,87	115.529.100,22	13,27	
Restos a Pagar Inscritos com Disponibilidade Financeira de Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					Saldo até o Bimestre	Cancelado em 2024 (j)	
45 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE					23.142.263,78	207.393,48	
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					22.824.209,61	207.393,48	
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB					318.054,17	0,00	
Controle da Disponibilidade Financeira					FUNDEB	Salário Educação	
46 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023					13.623.076,11	22.469.550,40	
47 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					49.363.929,68	5.133.320,43	
48 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					46.751.674,32	10.406.311,66	
48.1 - Orçamento do Exercício					46.751.674,32	467.803,81	
48.2 - Restos a Pagar						9.938.507,85	
49 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					188.772,56	379.430,85	
50 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE					16.424.104,03	17.575.990,02	
51 - (+) Ajustes					-4.714.180,47	-343.500,16	
51.1 - Retenções					-2.793.099,56	-118.542,89	
51.2 - Conciliação Bancária					-1.921.080,91	-224.957,27	
52 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO					11.709.923,56	17.232.489,86	

VINICIUS MARTINS MACEDO
CHEFE DA SECONT
320.225/O-0

JOSÉ ROSATTI JUNIOR
CHEFE DO DECONFI
053.117.188-46

ADRIANO LUIZ LEOCADIO
SECRETÁRIO DE FINANÇAS
266.277.628-54

ROGÉRIO PEREIRA DOS SANTOS
PREFEITO MUNICIPAL
108.436.928-12