



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO LUÍS (MA)
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
Referência: JANEIRO-DEZEMBRO/2020; BIMESTRE: NOVEMBRO-DEZEMBRO/2020

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da CF)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% c = (b/a)x100
1.RECEITA DE IMPOSTOS	865.158.262,00	865.158.262,00	841.102.288,97	97,22
1.1 Receita Resultante do IPTU	129.234.886,00	129.234.886,00	130.465.861,28	100,95
1.1.1. - IPTU	120.231.068,00	120.231.068,00	97.271.283,48	80,90
1.1.2 - Multa, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	9.003.818,00	9.003.818,00	33.194.577,80	368,67
1.2 Receita Resultante do ITBI	34.284.818,00	34.284.818,00	33.434.774,55	97,52
1.2.1 - ITBI	34.284.818,00	34.284.818,00	33.434.774,55	97,52
1.2.2 - Multa, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	-	-	-	-
1.3 Receita Resultante do ISS	607.430.951,00	607.430.951,00	587.153.546,06	96,66
1.3.1 - ISS	602.901.743,00	602.901.743,00	576.005.422,07	95,54
1.3.2 - Multa, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	4.529.208,00	4.529.208,00	11.148.123,99	246,14
1.4 Receita Resultante do IRRF	94.207.607,00	94.207.607,00	90.048.107,08	95,58
1.5 Receita Resultante do ITR				
1.5.1 - ITR	-	-	-	-
1.5.2 - Multa, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR	-	-	-	-
2. RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	1.203.101.634,00	1.203.101.634,00	1.303.968.896,00	108,38
2.1 Cota-Parte FPM	516.793.272,00	516.793.272,00	570.569.899,23	110,41
2.1.1 - Parcela referente à CF - art. 159, I, alínea b	516.793.272,00	516.793.272,00	570.569.899,23	110,41
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	582.236.035,00	582.236.035,00	633.184.734,08	108,75
2.3 ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	2.807.604,00	2.807.604,00	-	-
2.4 Cota-Parte IPI-Exportação LC 61/1989	8.069.541,00	8.069.541,00	5.841.516,77	72,39
2.5 Cota-Parte ITR	4.179,00	4.179,00	12.036,35	288,02
2.6 Cota-Parte IPVA	93.191.003,00	93.191.003,00	94.360.709,57	101,26
2.7 Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-
3. TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	2.068.259.896,00	2.068.259.896,00	2.145.071.184,97	103,71
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	
		(a)	Até o bimestre (b)	% c = (b/a)x100
4. RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	973.619,00	973.619,00		-
5. RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	44.539.952,00	44.539.952,00	17.066.205,08	38,32
5.1 Transferências do Salário-Educação	5.363.923,00	5.363.923,00	4.280.402,17	79,80
5.2 Transferências Diretas - PDDE	-	-	-	-
5.3 Transferências Diretas PNAE	12.417.528,00	12.417.528,00	11.818.052,39	95,17
5.4 Transferências Diretas PNATE	1.245.938,00	1.245.938,00	967.750,52	77,67
5.5 Outras Transferências do FNDE	25.512.563,00	25.512.563,00	-	-
5.6 Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	-	-
6. RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	51.118.135,57	51.118.135,57	11.876.249,22	23,23
6.1 Transferências de Convênios	51.118.135,57	51.118.135,57	11.876.249,22	23,23
6.2 Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	-	-
7. RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO		-	-	-
8. OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO		-	-	-
9. TOTAL RECEITAS ADICIONAIS PARA FIN. ENSINO (4+5+6+7+8)	96.631.706,57	96.631.706,57	28.942.454,30	29,95



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO LUÍS (MA)
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
Referência: JANEIRO-DEZEMBRO/2020; BIMESTRE: NOVEMBRO-DEZEMBRO/2020

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS				
			Até o bimestre (b)	% c = (b/a)x100			
10. RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	240.620.327,00	240.620.327,00	251.362.238,19	104,46			
10.1 Cota-Parte FPM destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	103.358.654,00	103.358.654,00	104.682.439,34	101,28			
10.2 Cota-Parte ICMS destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	116.447.207,00	116.447.207,00	126.636.941,88	108,75			
10.3 ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	561.521,00	561.521,00	-	-			
10.4 Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	1.613.908,00	1.613.908,00	1.168.303,35	72,39			
10.5 Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)	836,00	836,00	2.407,21	287,94			
10.6 Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	18.638.201,00	18.638.201,00	18.872.146,41	101,26			
11. RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	351.814.965,00	371.785.965,00	396.323.473,44	106,60			
11.1 Transferências de Recursos do FUNDEB	181.654.342,00	201.625.342,00	208.166.494,07	103,24			
11.2 Complementação da União ao FUNDEB	167.720.193,00	167.720.193,00	187.716.056,45	111,92			
11.3 Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	2.440.430,00	2.440.430,00	440.922,92	18,07			
12. RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS FUNDEB (11.1 - 10)	(58.965.985,00)	(38.994.985,00)	(43.195.744,12)	110,77			
[se RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIAS (11 > 0) = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSF. DO FUNDEB							
[se RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS (11 < 0) = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSF. DO FUNDEB			(43.195.744,12)				
DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RPNP (i)
			Até o Bimestre (e)	% f=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% h=(g/d)x100	
13. PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	282.542.876,10	329.308.654,41	322.555.581,87	97,95	322.555.581,87	97,95	-
13.1 Com Educação Infantil	54.300.078,95	70.260.952,29	67.041.823,12	95,42	67.041.823,12	95,42	-
13.2 Com Ensino Fundamental	228.242.797,15	259.047.702,12	255.513.758,75	98,64	255.513.758,75	98,64	-
14. OUTRAS DESPESAS	67.088.077,00	74.086.371,39	62.104.105,59	83,83	56.685.270,43	76,51	5.418.835,16
14.1 Com Educação Infantil	67.088.077,00	69.669.747,62	60.700.387,68	87,13	55.281.552,52	79,35	-
14.2 Com Ensino Fundamental	-	4.416.623,77	1.403.717,91	31,78	1.403.717,91	31,78	-
15. TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	349.630.953,10	403.395.025,80	384.659.687,46	95,36	379.240.852,30	94,01	-
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 60%							
16.2 - FUNDEB 40%							
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB						-	
17.1 - FUNDEB 60%							
17.2 - FUNDEB 40%							
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)						-	



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO LUÍS (MA)
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
Referência: JANEIRO-DEZEMBRO/2020; BIMESTRE: NOVEMBRO-DEZEMBRO/2020

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

INDICADORES DO FUNDEB							
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15-18)							379.240.852,30
19.1 - MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO $(13 - (16.1+17.1)) / (11) \times 100\%$							322.555.581,87
19.2 - MÁXIMO DE 40% EM DESPESAS COM MDE, QUE NÃO REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO $(14 - (16.2+17.2)) / (11) \times (100)\%$							56.685.270,43
19.3 - MÁXIMO DE 5% NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO $(100 - (19.1+19.2))\%$							(3.792.308,52)
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE							
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2018 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2020							
MDE - 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 RPNP (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	179.629.472,99	202.181.030,68	189.992.541,57	93,97	169.442.598,70	83,81	20.549.942,87
22.1 - Creche	53.888.841,89	60.654.309,20	56.997.762,47	93,97	50.832.779,60	83,81	6.164.982,87
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	36.416.446,78	41.979.209,97	38.322.663,24	91,29	36.697.012,69	87,42	1.625.650,55
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	17.472.395,11	18.675.099,23	18.675.099,23	100,00	14.135.766,91	75,69	4.539.332,32
22.2 - Pré-Escola	125.740.631,10	141.526.721,48	132.994.779,10	93,97	118.609.819,10	83,81	14.384.960,00
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	84.971.709,17	97.951.489,94	89.419.547,56	91,29	85.626.362,95	87,42	3.793.184,61
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	40.768.921,93	43.575.231,54	43.575.231,54	100,00	32.983.456,15	75,69	10.591.775,39
23- ENSINO FUNDAMENTAL	457.678.711,62	515.667.839,25	508.655.838,34	98,64	463.811.972,18	89,94	44.843.866,16
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	228.242.797,15	263.464.325,89	256.917.476,66	97,52	256.917.476,66	97,52	-
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	229.435.914,47	252.203.513,36	251.738.361,68	99,82	206.894.495,52	82,03	44.843.866,16
24- ENSINO MÉDIO							
25- ENSINO SUPERIOR							
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR							
27- OUTRAS							
28- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (soma de 22 a 27)	637.308.184,61	717.848.869,93	698.648.379,91	97,33	633.254.570,88	88,22	65.393.809,03
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL			VALOR				
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							(43.195.744,12)
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							187.716.056,45
31- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS							
33- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE REC. DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO							
34- CANCELAMENTOS, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRO DE REC. DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (44 j)							
35- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34)							144.520.312,33
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22+23)-(35))							554.128.067,58
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS [(36)/3*100] - LIMITE CONST. 25%							25,83



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO LUÍS (MA)
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
Referência: JANEIRO-DEZEMBRO/2020; BIMESTRE: NOVEMBRO-DEZEMBRO/2020

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RPNP (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
38- DESPESAS CUSTEADAS COM APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	3.414.048,69	588.877,00	-	-	-	0,00	-
39- DESPESAS CUSTEADAS CONT. SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	5.363.923,00	7.139.448,83	5.058.049,17	70,85	4.368.146,41	61,18	689.902,76
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO							
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	42.722.007,20	39.429.234,79	19.173.668,37	48,63	13.246.373,22	33,60	5.927.295,15
42- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38+39+40+41)	51.499.978,89	47.157.560,62	24.231.717,54	51,38	17.614.519,63	37,35	6.617.197,91
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28+42)	688.808.163,50	765.006.430,55	722.880.097,45	94,49	650.869.090,51	85,08	72.011.006,94
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2015 (j)				
44- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO			-				-
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino							
44.2 - Executados com Recursos do FUNDEB							
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA			FUNDEB		SALÁRIO EDUCAÇÃO		
45- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019			56.416.124,64		5.315.553,11		
46- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			395.953.283,94		4.280.402,17		
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE			391.651.493,81		5.881.909,12		
47.1 - Orçamento do Exercício			378.549.412,49		4.140.892,41		
47.2 - Restos a Pagar			13.102.081,32		1.741.016,71		
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE			440.922,92		23.703,25		
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE			61.158.837,69		3.737.749,41		
50- (+) Ajustes			9.585.695,08		-		
50.1 (+) Retenções			9.585.695,08				
50.2 (-) Valores a Recuperar							
50.3 (+) Outros Valores Extraorçamentários							
50.4 (+) Conciliação Bancária							
51- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO			70.744.532,77		3.737.749,41		

FONTE: SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA
São Luís, de Janeiro de 2021.

Délcio Rodrigues e Silva Neto
Secretário Municipal da Fazenda

Jackson dos Santos Castro
Controlador Geral do Município

Jairo Câmara de Carvalho Filho
Contador Geral do Município
CRC-MA 2074