



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-FEVEREIRO/2021; BIMESTRE: JANEIRO-FEVEREIRO/2021

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (Art. 212 e 212-A da Constituição Federal)

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
<b>1. RECEITA DE IMPOSTOS</b>	<b>829.342.944,01</b>	<b>125.167.654,67</b>
1.1 Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	145.123.959,01	6.779.245,55
1.2 Receita Resultante do Imposto sobre a Transmissão Inter Vivos - ITBI	29.356.119,00	5.338.397,89
1.3 Receita Resultante do Imposto sobre a Serviços de Qualquer Natureza - ISS	558.589.872,00	94.384.368,02
1.4 Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	96.272.994,00	18.665.643,21
<b>2. RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	<b>1.269.435.552,00</b>	<b>275.584.381,12</b>
<b>2.1 Cota-Parte FPM</b>	<b>548.515.073,00</b>	<b>133.089.305,15</b>
2.1.1 - Parcela referente à CF - art. 159, I, alínea b	548.515.073,00	133.089.305,15
2.1.2 - Parcela referente à CF - art. 159, I, alínea "d" e "e"	-	-
2.2 Cota-Parte ICMS	632.881.299,00	123.951.913,65
2.3 Cota-Parte IPI-Exportação LC 61/1989	5.866.770,00	1.242.262,27
2.4 Cota-Parte ITR	2.240,00	3.050,14
2.5 Cota-Parte IPVA	82.170.170,00	17.297.849,91
2.6 Cota-Parte IOF-Ouro	-	-
2.7 Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferência Constitucionais	-	-
<b>3. TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1+2)</b>	<b>2.098.778.496,01</b>	<b>400.752.035,79</b>
<b>4. TOTAL D ESTIMADO AO FUNDEB - 20% DE (2.1.1)+(2.2)+(2.3)+(2.4)+(2.5)</b>	<b>253.887.110,40</b>	<b>55.116.876,22</b>
<b>5. VALOR MÍNIMO A SER APLICADO ALÉM DO VALOR DESTINADO AO FUNDEB - 5% DE ((2.1.1)+(2.2)+(2.3)+(2.4)+(2.5) + 25% DE (1.1)+(1.2)+(1.3)+(1.4)+(2.1.2)+(2.6)+(2.7))</b>	<b>270.807.513,60</b>	<b>45.071.132,72</b>

FUNDEB

RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS
	(a)	Até o Bimestre (b)
<b>6. RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	<b>378.245.630,00</b>	<b>105.427.399,62</b>
6.1 - FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	197.246.666,46	48.555.996,28
6.1.1 - Principal	196.525.809,00	48.548.661,26
6.1.2 - Rendimento de Aplicação Financeira	720.857,46	7.335,02
6.2 - FUNDEB - Complementação da União - VAAF	180.998.963,54	56.871.403,34
6.2.1 - Principal	180.337.044,00	56.862.813,43
6.2.2 - Rendimento de Aplicação Financeira	661.919,54	8.589,91
6.3 - FUNDEB - Complementação da União - VAAF	-	-
6.3.1 - Principal	-	-
6.3.2 - Rendimento de Aplicação Financeira	-	-
<b>7. RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1. - 4)</b>	<b>(57.361.301,40)</b>	<b>(6.568.214,96)</b>
<b>RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)</b>		<b>VALOR</b>
<b>8 - TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT</b>		<b>-</b>
8.1 - SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR		
8.2 - SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS		
<b>9 - TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6+8)</b>		<b>105.427.399,62</b>



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-FEVEREIRO/2021; BIMESTRE: JANEIRO-FEVEREIRO/2021

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (Por área de atuação)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
<b>10. PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA</b>	<b>306.110.311,00</b>	<b>305.945.311,00</b>	<b>47.687.546,24</b>	<b>47.687.546,24</b>	-
10.1 - Educação Infantil	73.680.532,91	73.575.532,91	10.349.182,52	10.349.182,52	-
10.1.1. Creche	22.104.159,87	22.072.659,88	3.104.754,76	3.104.754,76	-
10.1.2. Pré-escola	51.576.373,04	51.502.873,03	7.244.427,76	7.244.427,76	-
10.2 - Ensino Fundamental	232.429.778,09	232.369.778,09	37.338.363,72	37.338.363,72	-
<b>11. OUTRAS DESPESAS</b>	<b>72.134.818,00</b>	-	-	-	-
11.1. Educação Infantil	72.134.818,00	-	-	-	-
11.1.1 - Creche	21.640.445,40	-	-	-	-
11.1.2. Pré-escola	50.494.372,60	-	-	-	-
11.2. Ensino Fundamental	-	-	-	-	-
<b>12 .TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10+11)</b>	<b>378.245.129,00</b>	<b>305.945.311,00</b>	<b>47.687.546,24</b>	<b>47.687.546,24</b>	-

**INDICADORES DO FUNDEB**

DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RPNP (g)	INSCRITAS EM RPNP (SEM DISPONIBILIDADE DE CAIXA) (h)
13 - Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica	305.945.311,00	47.687.546,24	47.687.546,24		
14 - Total das Despesas do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	197.868.085,00	23.670.084,92	23.670.084,92		
15 - Total das Despesas do FUNDEB - Complementação da União - VAAF	108.077.226,00	24.017.461,32	24.017.461,32		
16 - Total das Despesas do FUNDEB - Complementação da União - VAAT					
17 - Total das Despesas do FUNDEB - Comp.União - VAAT - Aplicada na Educação Infantil					
18 - Total das Despesas do FUNDEB - Comp.União - VAAT - Aplicada em Despesa de Capital					

INDICADORES - Art. 212-A, Inciso XI e § 3º - Constituição Federal²	VALOR EXIGIDO (i)	VALOR APLICADO (j)	VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (k)	% APLICADO (l)
19 - Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica	73.799.179,73	47.687.546,24	47.687.546,24	45,23
20 - Percentual de 50% da Comp. União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil	-	-	-	#DIV/0!
21 - Mínimo de 15% da Comp. União ao FUNDEB (VAAT) em Despesas de Capital	-	-	-	#DIV/0!
INDICADOR - Art. 25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 (Máximo de 10% de Superávit)³	VALOR MÁXIMO PERMITIDO (m)	VALOR APLICADO (n)	VALOR NÃO APLICADO APOS AJUSTE (o)	% NÃO APLICADO (p)
22 - Total da Receita Recebida e não aplicada no Exercício	10.542.739,96	57.739.853,38	57.739.853,38	54,77

INDICADOR - Art. 25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 (Aplicado do Superávit de Exercício Anterior)³	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (q)	VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (r)	VALOR DE SUPERÁVIT APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (s)	VALOR APLIC. ATÉ O PRIMEIRO QUAD. QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL (t)	VALOR APLICADO APÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (u)	VALOR NÃO APLICADO (v)
23 - Total das Despesas Custeadas com Superávit do FUNDEB	-	-	-	-	-	-
23.1 - Total das Despesas Custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos						
23.2 - Total das Despesas Custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF+VAAT)						



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-FEVEREIRO/2021; BIMESTRE: JANEIRO-FEVEREIRO/2021

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS (EXCETO FUNDEB)						
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS - EXCETO FUNDEB Área de Atuação	(Por	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INXCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
<b>24 - Educação Infantil</b>		<b>49.700.714,91</b>	<b>27.418.569,16</b>	<b>620.853,00</b>	<b>620.853,00</b>	-
24.1 - Creche		14.910.214,48	8.225.570,75	186.255,90	186.255,90	
24.2 - Pré-escola		34.790.500,43	19.192.998,41	434.597,10	434.597,10	
<b>25 - Ensino Fundamental</b>		<b>240.195.777,07</b>	<b>168.992.616,09</b>	<b>14.875.908,08</b>	<b>14.520.795,61</b>	
<b>26 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24+25)</b>		<b>289.896.491,98</b>	<b>196.411.185,25</b>	<b>15.496.761,08</b>	<b>15.141.648,61</b>	-

APURAÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL		VALOR
27 - TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS (FUNDEB E RECEITA DE IMPOSTOS) = (L14 (d ou e) + L26 (d ou e) + L23.1 (t))		39.166.846,00
28 - (-) RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)		(6.568.214,96)
29 - (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB - IMPOSTOS4 - = (L14 h)		-
30 - (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS <sup>(4 e 7)</sup>		-
31 - (-) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (L34.1 (ac) + (L34.2 (ac)))		-
32 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27-(28+29+30+31))		45.735.060,96

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL <sup>(2 e 5)</sup>		VALOR EXIGIDO (x)	VALOR APLICADO (w)	% APLICADO (y)
33 - APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS		100.188.008,95	45.735.060,96	11,41

  

RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS E DO FUNDEB	SALDO INICIAL (z)	RP LIQUIDADOS (aa)	RP PAGOS (ab)	RP CANCELADOS (ac)	SALDO FINAL (ad)
<b>34 - RESTOS A PAGAR COM DESPESAS DE MDE</b>	<b>204.443.450,02</b>	<b>65.161.163,24</b>	-	-	<b>204.443.450,02</b>
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	195.001.439,64	62.137.988,02			195.001.439,64
34.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	2.876.744,64	1.876.744,64			2.876.744,64
34.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos - Complementação da União (VAAT+VAAF)	6.565.265,74	1.146.430,58			6.565.265,74

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE		
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
<b>35 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (Incluindo Rendimentos de Aplicação Financeira)</b>	<b>46.157.720,14</b>	<b>3.206.569,70</b>
35.1 - Salário Educação	6.631.858,00	943.300,10
35.2 - PDDE	-	-
35.3 - PNAE	13.753.004,00	2.263.269,60
35.4 - PNATE	1.117.795,96	-
35.5 - Outras Transferências do FNDE	24.655.062,18	-
<b>36 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO</b>	-	-
<b>37 - RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO</b>	-	-
<b>38 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO</b>	-	-
<b>39 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	-	-
<b>40 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35+36+37+38+39)</b>	<b>46.157.720,14</b>	<b>3.206.569,70</b>



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-FEVEREIRO/2021; BIMESTRE: JANEIRO-FEVEREIRO/2021

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (6) área de atuação	(Por	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
<b>41 - EDUCAÇÃO INFANTIL</b>		<b>25.520.245,97</b>	<b>835.082,98</b>	-	-	-
41.1 - Creche		7.656.073,80	250.524,90			
41.2 - Pré-escola		17.864.172,17	584.558,08			
<b>42 - ENSINO FUNDAMENTAL</b>		<b>21.037.474,17</b>	<b>835.082,98</b>			
<b>43 - ENSINO MÉDIO</b>		-	-			
<b>44 - ENSINO SUPERIOR</b>		-	-			
<b>45 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR</b>		-	-			
<b>46 - TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (41+42+43+44+45)</b>		<b>46.557.720,14</b>	<b>1.670.165,96</b>	-	-	-
<b>TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO</b>		<b>DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)</b>	<b>DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)</b>	<b>DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)</b>	<b>DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)</b>	<b>INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)</b>
<b>47 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (12+26+46)</b>		<b>714.699.341,12</b>	<b>504.026.662,21</b>	<b>63.184.307,32</b>	<b>62.829.194,85</b>	-
47.1 - Despesas Correntes		-				
47.1.1 - Pessoal Ativo						
47.1.2 - Pessoal Inativo						
47.1.3 - Transferências às Instituições Comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos						
47.1.4 - Outras Despesas Correntes						
47.2 - Despesas de Capital		-				
47.2.1 - Transferências às Instituições Comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos						
47.2.2 - Outras Despesas Correntes						
<b>CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA</b>			<b>FUNDEB</b>	<b>SALÁRIO EDUCAÇÃO</b>		
<b>48- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR</b>				<b>70.744.532,77</b>		<b>3.737.749,41</b>
<b>46- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE</b>				<b>105.411.474,69</b>		<b>943.300,10</b>
<b>47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE</b>				<b>47.687.546,24</b>		-
47.1 - Orçamento do Exercício				47.687.546,24		-
47.2 - Restos a Pagar				-		-
<b>48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE</b>				<b>15.924,93</b>		<b>701,26</b>
<b>49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE</b>				<b>128.484.386,15</b>		<b>4.681.750,77</b>
50- (+) Ajustes				649.948,08		-
50.1 (+) Retenções				649.948,08		-
50.2 (-) Valores a Recuperar						
50.3 (+) Outros Valores Extraorçamentários						
50.4 (+) Conciliação Bancária						
<b>51- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO</b>				<b>129.134.334,23</b>		<b>4.681.750,77</b>

FONTE: SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA  
São Luís, 24 de março de 2021

**José de Jesus do Rosário Azzolini**  
Secretário Municipal da Fazenda

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

**Liliane Ribeiro Guterres**  
Controladora Geral do Município