



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-JUNHO/2021; BIMESTRE: MAIO-JUNHO/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>416.517.754,82</b>
1.1 Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	145.123.959,01	33.776.466,72
1.2 Receita Resultante do Imposto sobre a Transmissão Inter Vivos - ITBI	29.356.119,00	22.218.694,74
1.3 Receita Resultante do Imposto sobre a Serviços de Qualquer Natureza - ISS	558.589.872,00	301.345.749,48
1.4 Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	96.272.994,00	59.176.843,88
<b>2. RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	<b>1.269.435.552,00</b>	<b>763.083.596,39</b>
<b>2.1 Cota-Parte FPM</b>	<b>548.515.073,00</b>	<b>355.155.879,61</b>
2.1.1 - Parcela referente à CF - art. 159, I, alínea b	548.515.073,00	355.155.879,61
2.1.2 - Parcela referente à CF - art. 159, I, alínea "d" e "e"	-	-
2.2 Cota-Parte ICMS	632.881.299,00	342.094.471,41
2.3 Cota-Parte IPI-Exportação LC 61/1989	5.866.770,00	4.114.280,77
2.4 Cota-Parte ITR	2.240,00	5.673,68
2.5 Cota-Parte IPVA	82.170.170,00	61.713.290,92
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>1.179.601.351,21</b>
<b>4. TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE (2.1.1)+(2.2)+(2.3)+(2.4)+(2.5)</b>	<b>253.887.110,40</b>	<b>152.616.719,28</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>142.283.618,52</b>

FUNDEB

RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
<b>6. RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	<b>378.245.130,00</b>	<b>252.115.530,71</b>
6.1 - FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	<b>197.246.666,46</b>	<b>135.977.337,70</b>
6.1.1 - Principal	196.525.809,00	135.693.253,63
6.1.2 - Rendimento de Aplicação Financeira	720.857,46	284.084,07
6.2 - FUNDEB - Complementação da União - VAAF	<b>180.998.463,54</b>	<b>116.138.193,01</b>
6.2.1 - Principal	180.337.044,00	115.875.961,56
6.2.2 - Rendimento de Aplicação Financeira	661.419,54	262.231,45
6.3 - FUNDEB - Complementação da União - VAAT	-	-
6.3.1 - Principal	-	-
6.3.2 - Rendimento de Aplicação Financeira	-	-
<b>7. RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1. - 4)<sup>1</sup></b>	<b>(57.361.301,40)</b>	<b>(16.923.465,65)</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>252.115.530,71</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-JUNHO/2021; BIMESTRE: MAIO-JUNHO/2021

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB área de atuação <sup>6</sup>	(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>10. PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA</b>		<b>306.110.311,00</b>	<b>305.945.311,00</b>	<b>161.367.594,31</b>	<b>161.367.594,31</b>	-
10.1 - Educação Infantil		73.680.532,91	73.575.532,91	34.690.479,74	34.690.479,74	-
10.1.1. Creche		22.104.159,87	22.072.659,87	10.407.143,92	10.407.143,92	-
10.1.2. Pré-escola		51.576.373,04	51.502.873,04	24.283.335,82	24.283.335,82	-
10.2 - Ensino Fundamental		232.429.778,09	232.369.778,09	126.677.114,57	126.677.114,57	-
<b>11. OUTRAS DESPESAS</b>		<b>72.134.818,00</b>	<b>34.642.076,86</b>	<b>6.097.981,84</b>		-
11.1. Educação Infantil		72.134.818,00	34.642.076,86	6.097.981,84		-
11.1.1 - Creche		21.640.445,40	10.392.623,05	1.829.394,55		-
11.1.2. Pré-escola		50.494.372,60	24.249.453,81	4.268.587,29		-
11.2. Ensino Fundamental		-	-	-		-
<b>12 .TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10+11)</b>		<b>378.245.129,00</b>	<b>340.587.387,86</b>	<b>167.465.576,15</b>	<b>161.367.594,31</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	161.367.594,31	161.367.594,31			
14 - Total das Despesas do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	197.868.085,00	137.350.132,99	137.350.132,99			
15 - Total das Despesas do FUNDEB - Complementação da União - VAAF	142.719.302,86	30.115.443,16	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						
<b>INDICADORES - Art. 212-A, Inciso XI e § 3º - Constituição Federal<sup>2</sup></b>	<b>VALOR EXIGIDO (i)</b>	<b>VALOR APLICADO (j)</b>	<b>VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (k)</b>	<b>% APLICADO (l)</b>		
19 - Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica	176.480.871,50	161.367.594,31	161.367.594,31	64,01		
20 - Percentual de 50% da Comp. União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil	-	-	-	-		
21 - Mínimo de 15% da Comp. União ao FUNDEB (VAAT) em Despesas de Capital	-	-	-	-		
<b>INDICADOR - Art. 25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 (Máximo de 10% de Superávit)<sup>3</sup></b>	<b>VALOR MÁXIMO PERMITIDO (m)</b>	<b>VALOR APLICADO (n)</b>	<b>VALOR NÃO APLICADO APÓS AJUSTE (o)</b>	<b>% NÃO APLICADO (p)</b>		
22 - Total da Receita Recebida e não aplicada no Exercício	25.211.553,07	84.649.954,56	84.649.954,56	33,58		
<b>INDICADOR - Art. 25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 (Aplicado do Superávit de Exercício Anterior)<sup>3</sup></b>	<b>VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (q)</b>	<b>VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (r)</b>	<b>VALOR DE SUPERÁVIT APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (s)</b>	<b>VALOR APLIC. ATÉ O PRIMEIRO QUAD. QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL (t)</b>	<b>VALOR APLICADO APÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (u)</b>	<b>VALOR NÃO APLICADO (v)</b>
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-JUNHO/2021; BIMESTRE: MAIO-JUNHO/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 <sup>6</sup>	(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>49.394.033,67</b>	<b>35.207.721,89</b>	<b>22.432.690,93</b>	<b>21.055.066,59</b>	-
24.1 - Creche		14.818.210,10	10.562.316,56	6.729.807,27	6.316.519,97	
24.2 - Pré-escola		34.575.823,57	24.645.405,33	15.702.883,66	14.738.546,62	
<b>25 - Ensino Fundamental</b>		<b>240.502.458,31</b>	<b>189.047.850,67</b>	<b>76.363.453,96</b>	<b>65.829.603,33</b>	
<b>26 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24+25)</b>		<b>289.896.491,98</b>	<b>224.255.572,56</b>	<b>98.796.144,89</b>	<b>86.884.669,92</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))	236.146.277,88
28 - (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)	(16.923.465,65)
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))	-
<b>32 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27-(28+29+30+31))</b>	<b>253.069.743,53</b>

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	294.900.337,80	253.069.743,53	21,45

RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS E DO FUNDEB <sup>8</sup>	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>76.490.403,36</b>	<b>13.863.593,96</b>	<b>10.521.566,94</b>	<b>909.816,65</b>	<b>65.059.019,77</b>
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	70.380.128,39	9.286.084,19	5.321.108,62	-	65.059.019,77
34.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos					-
34.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos - Complementação da União (VAAT+VAAF)	6.110.274,97	4.577.509,77	5.200.458,32	909.816,65	-

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>7.368.578,89</b>
35.1 - Salário Educação	6.631.858,00	2.312.046,85
35.2 - PDDE	-	-
35.3 - PNAE	13.753.004,00	4.526.539,20
35.4 - PNATE	1.117.795,96	527.052,84
35.5 - Outras Transferências do FNDE	24.655.062,18	2.940,00
36 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO	-	-
37 - RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO	-	-
38 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO	-	-
39 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	-	-
<b>40 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35+36+37+38+39)</b>	<b>46.157.720,14</b>	<b>7.368.578,89</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-JUNHO/2021; BIMESTRE: MAIO-JUNHO/2021

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO área de atuação <sup>6</sup>	(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>4.418.133,71</b>	<b>656.360,01</b>	<b>506.700,00</b>	-
41.1 - Creche		7.656.073,80	1.325.440,11	196.908,00	152.010,00	
41.2 - Pré-escola		17.864.172,17	3.092.693,60	459.452,01	354.690,00	
<b>42 - ENSINO FUNDAMENTAL</b>		<b>21.037.474,17</b>	<b>7.022.887,33</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>11.441.021,04</b>	<b>656.360,01</b>	<b>506.700,00</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>576.283.981,46</b>	<b>266.918.081,05</b>	<b>248.758.964,23</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						

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
<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>251.569.215,19</b>	<b>2.312.046,85</b>
<b>47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE</b>	<b>166.568.052,63</b>	<b>506.700,00</b>
47.1 - Orçamento do Exercício	161.367.594,31	506.700,00
47.2 - Restos a Pagar	5.200.458,32	-
<b>48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE</b>	<b>546.315,52</b>	<b>20.591,98</b>
<b>49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE</b>	<b>156.292.010,85</b>	<b>5.563.688,24</b>
<b>50- (+) Ajustes</b>	<b>(2.125.946,74)</b>	<b>-</b>
50.1 (+) Retenções	(2.125.946,74)	
50.2 (-) Valores a Recuperar		
50.3 (+) Outros Valores Extraorçamentários		
50.4 (+) Conciliação Bancária		
<b>51- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO</b>	<b>154.166.064,11</b>	<b>5.563.688,24</b>

FONTE: SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA  
São Luís, 26 de julho de 2021

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

**Jairo Câmara de Carvalho Filho**  
Contador Geral do Município

**Liliane Ribeiro Guterres**  
Controladora Geral do Município