



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/2021; BIMESTRE: NOVEMBRO-DEZEMBRO/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	RECEITAS REALIZADAS
	(a)	Até o Bimestre (b)
<b>1. RECEITA DE IMPOSTOS</b>	<b>829.342.944,01</b>	<b>959.508.402,35</b>
1.1 Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	145.123.959,01	111.875.907,25
1.2 Receita Resultante do Imposto sobre a Transmissão Inter Vivos - ITBI	29.356.119,00	49.113.530,04
1.3 Receita Resultante do Imposto sobre a Serviços de Qualquer Natureza - ISS	558.589.872,00	677.455.078,61
1.4 Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	96.272.994,00	121.063.886,45
<b>2. RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	<b>1.276.014.374,48</b>	<b>1.606.780.685,81</b>
<b>2.1 Cota-Parte FPM</b>	<b>555.093.895,48</b>	<b>760.012.018,99</b>
2.1.1 - Parcela referente à CF - art. 159, I, alínea b	507.265.201,00	702.057.570,07
2.1.2 - Parcela referente à CF - art. 159, I, alínea "d" e "e"	47.828.694,48	57.954.448,92
2.2 Cota-Parte ICMS	632.881.299,00	739.776.780,55
2.3 Cota-Parte IPI-Exportação LC 61/1989	5.866.770,00	7.955.257,60
2.4 Cota-Parte ITR	2.240,00	30.057,55
2.5 Cota-Parte IPVA	82.170.170,00	99.006.571,12
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>2.105.357.318,49</b>	<b>2.566.289.088,16</b>
<b>4. TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE (2.1.1)+(2.2)+(2.3)+(2.4)+(2.5)</b>	<b>245.637.136,00</b>	<b>309.765.247,38</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>280.702.193,62</b>	<b>331.807.024,66</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>459.518.845,73</b>	<b>508.550.309,51</b>
6.1 - FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	<b>278.520.382,19</b>	<b>288.032.705,51</b>
6.1.1 - Principal	277.799.524,73	285.906.246,26
6.1.2 - Rendimento de Aplicação Financeira	720.857,46	2.126.459,25
6.2 - FUNDEB - Complementação da União - VAAF	<b>180.998.463,54</b>	<b>220.517.604,00</b>
6.2.1 - Principal	180.337.044,00	218.554.718,53
6.2.2 - Rendimento de Aplicação Financeira	661.419,54	1.962.885,47
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>32.162.388,73</b>	<b>(23.859.001,12)</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>508.550.309,51</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-DEZEMBRO/2021; BIMESTRE: NOVEMBRO-DEZEMBRO/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>357.057.329,90</b>	<b>356.036.386,48</b>	<b>340.144.738,47</b>	<b>340.117.682,49</b>	<b>15.891.648,01</b>
<b>10.1 - Educação Infantil</b>		<b>78.620.771,71</b>	<b>78.600.771,71</b>	<b>73.250.922,28</b>	<b>73.250.922,28</b>	<b>5.349.849,43</b>
10.1.1. Creche		23.586.231,51	23.580.231,51	21.975.276,68	21.975.276,68	1.604.954,83
10.1.2. Pré-escola		55.034.540,20	55.020.540,20	51.275.645,60	51.275.645,60	3.744.894,60
<b>10.2 - Ensino Fundamental</b>		<b>278.436.558,19</b>	<b>277.435.614,77</b>	<b>266.893.816,19</b>	<b>266.866.760,21</b>	<b>10.541.798,58</b>
<b>11. OUTRAS DESPESAS</b>		<b>102.461.514,83</b>	<b>102.443.180,89</b>	<b>49.855.117,88</b>	<b>49.354.372,49</b>	<b>52.588.063,01</b>
<b>11.1. Educação Infantil</b>		<b>76.785.002,43</b>	<b>76.766.668,49</b>	<b>49.855.117,88</b>	<b>49.354.372,49</b>	<b>26.911.550,61</b>
11.1.1 - Creche		23.035.500,72	23.030.000,54	14.956.535,36	14.806.311,74	8.073.465,18
11.1.2. Pré-escola		53.749.501,71	53.736.667,95	34.898.582,52	34.548.060,75	18.838.085,43
<b>11.2. Ensino Fundamental</b>		<b>25.676.512,40</b>	<b>25.676.512,40</b>	-	-	<b>25.676.512,40</b>
<b>12 .TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10+11)</b>		<b>459.518.844,73</b>	<b>458.479.567,37</b>	<b>389.999.856,35</b>	<b>389.472.054,98</b>	<b>68.479.711,02</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	356.036.386,48	340.144.738,47	340.117.682,49	15.891.648,01		
14 - Total das Despesas do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	278.160.857,31	272.148.410,60	272.121.354,62	6.012.446,71		
15 - Total das Despesas do FUNDEB - Complementação da União - VAAF	180.318.710,06	117.851.445,75	117.350.700,36	62.467.264,31		
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		355.985.216,66	356.036.386,48	356.036.386,48	70,01	
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!	
<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		50.855.030,95	118.550.453,16	118.550.453,16	23,31	
<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-DEZEMBRO/2021; BIMESTRE: NOVEMBRO-DEZEMBRO/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 (Por Área de Atuação) <sup>5</sup>	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>63.138.747,48</b>	<b>62.295.564,17</b>	<b>47.279.709,39</b>	<b>45.403.835,32</b>	<b>15.015.854,78</b>
24.1 - Creche	18.941.624,24	18.688.669,25	14.183.912,81	13.621.150,59	4.504.756,44
24.2 - Pré-escola	44.197.123,24	43.606.894,92	33.095.796,58	31.782.684,73	10.511.098,34
<b>25 - Ensino Fundamental</b>	<b>279.380.718,63</b>	<b>277.540.704,98</b>	<b>216.280.690,52</b>	<b>197.684.474,87</b>	<b>61.260.014,46</b>
<b>26 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24+25)</b>	<b>342.519.466,11</b>	<b>339.836.269,15</b>	<b>263.560.399,91</b>	<b>243.088.310,19</b>	<b>76.275.869,24</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))		617.997.126,46
28 - (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)		(23.859.001,12)
29 - (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB - IMPOSTOS <sup>4</sup> = (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))		641.856.127,58

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		641.572.272,04	641.856.127,58	25,01

  

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>232.358.520,71</b>	<b>13.985.336,28</b>	<b>13.239.258,46</b>	<b>909.816,65</b>	<b>218.209.445,60</b>
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	223.916.510,33	9.407.826,51	8.038.800,14		215.877.710,19
34.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	1.876.744,64				1.876.744,64
34.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos - Complementação da União (VAAT+VAAF)	6.565.265,74	4.577.509,77	5.200.458,32	909.816,65	454.990,77

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>17.617.910,89</b>
35.1 - Salário Educação	6.631.858,00	4.636.995,45
35.2 - PDDE	-	-
35.3 - PNAE	13.753.004,00	12.447.982,60
35.4 - PNATE	1.117.795,96	527.052,84
35.5 - Outras Transferências do FNDE	24.655.062,18	5.880,00
<b>36 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>37 - RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>38 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>39 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>40 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35+36+37+38+39)</b>	<b>46.157.720,14</b>	<b>17.617.910,89</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-DEZEMBRO/2021; BIMESTRE: NOVEMBRO-DEZEMBRO/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>23.659.294,27</b>	<b>2.005.157,91</b>	<b>1.858.871,92</b>	<b>1.615.155,26</b>	<b>146.285,99</b>
41.1 - Creche		7.097.788,28	601.547,37	557.661,57	484.546,57	43.885,80
41.2 - Pré-escola		16.561.505,99	1.403.610,54	1.301.210,35	1.130.608,69	102.400,19
<b>42 - ENSINO FUNDAMENTAL</b>		<b>22.898.425,87</b>	<b>6.238.502,56</b>	<b>3.025.348,46</b>	<b>2.858.866,06</b>	<b>3.213.154,10</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>8.243.660,47</b>	<b>4.884.220,38</b>	<b>4.474.021,32</b>	<b>3.359.440,09</b>
<b>TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO</b>						
<b>47 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (12+26+46)</b>		<b>848.596.030,98</b>	<b>806.559.496,99</b>	<b>658.444.476,64</b>	<b>637.034.386,49</b>	<b>148.115.020,35</b>
<b>47.1 - Despesas Correntes</b>		-	-	-	-	-
47.1.1 - Pessoal Ativo						
47.1.2 - Pessoal Inativo						
47.1.3 - Transferências às Instituições Comunitárias, profissionais ou filantrópicas sem fins lucrativos						
47.1.4 - Outras Despesas Correntes						
<b>47.2 - Despesas de Capital</b>		-	-	-	-	-
47.2.1 - Transferências às Instituições Comunitárias, profissionais ou filantrópicas sem fins lucrativos		-	-	-	-	-
47.2.2 - Outras Despesas de Capital		-	-	-	-	-

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ae)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (af)
<b>48 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR</b>	<b>70.744.532,77</b>	<b>3.737.749,41</b>
49- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (Orçamentário)	508.580.199,70	4.789.020,67
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (Orçamentário e Restos a Pagar)	394.672.513,30	1.187.700,00
<b>51- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE</b>	<b>184.652.219,17</b>	<b>7.339.070,08</b>
52- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	(4.049.173,61)	-
53- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	-	-
<b>54- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Banário)</b>	<b>180.603.045,56</b>	<b>7.339.070,08</b>

Fonte: SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA  
São Luís, 24 de Janeiro de 2022

**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