



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/2022; BIMESTRE: JANEIRO-FEVEREIRO/2022

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>968.038.007,28</b>	<b>151.229.119,44</b>
1.1 Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	142.774.280,64	7.935.983,13
1.2 Receita Resultante do Imposto sobre a Transmissão Inter Vivos - ITBI	45.320.654,39	6.254.321,07
1.3 Receita Resultante do Imposto sobre a Serviços de Qualquer Natureza - ISS	677.810.170,49	119.680.943,04
1.4 Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	102.132.901,76	17.357.872,20
<b>2. RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	<b>1.545.413.044,00</b>	<b>313.077.842,92</b>
<b>2.1 Cota-Parte FPM</b>	<b>712.703.899,00</b>	<b>171.016.217,63</b>
2.1.1 - Parcela referente à CF - art. 159, I, alínea b	663.417.446,00	171.016.217,63
2.1.2 - Parcela referente à CF - art. 159, I, alínea "d" e "e"	49.286.453,00	-
2.2 Cota-Parte ICMS	706.184.544,00	122.930.356,23
2.3 Cota-Parte IPI-Exportação LC 61/1989	8.105.801,00	821.468,09
2.4 Cota-Parte ITR	15.388,00	3.399,84
2.5 Cota-Parte IPVA	118.403.412,00	18.306.401,13
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>2.513.451.051,28</b>	<b>464.306.962,36</b>
<b>4. TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE (2.1.1)+(2.2)+(2.3)+(2.4)+(2.5)</b>	<b>299.225.318,20</b>	<b>62.615.568,58</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>329.137.444,62</b>	<b>53.461.172,01</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>438.729.866,45</b>	<b>119.110.650,47</b>
6.1 - FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	<b>243.364.776,33</b>	<b>60.866.112,88</b>
6.1.1 - Principal	243.085.361,41	59.524.101,73
6.1.2 - Rendimento de Aplicação Financeira	279.414,92	1.342.011,15
6.2 - FUNDEB - Complementação da União - VAAF	<b>195.365.090,12</b>	<b>58.244.537,59</b>
6.2.1 - Principal	195.140.782,45	57.167.202,88
6.2.2 - Rendimento de Aplicação Financeira	224.307,67	1.077.334,71
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>(56.139.956,79)</b>	<b>(3.091.466,85)</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>119.110.650,47</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/2022; BIMESTRE: JANEIRO-FEVEREIRO/2022

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>380.187.633,00</b>	<b>243.549.085,00</b>	<b>50.811.596,15</b>	<b>50.811.596,15</b>	-
<b>10.1 - Educação Infantil</b>		<b>126.690.336,43</b>	<b>81.349.972,43</b>	<b>10.608.476,03</b>	<b>10.608.476,03</b>	-
10.1.1. Creche		38.007.100,92	24.404.991,72	3.182.542,80	3.182.542,80	
10.1.2. Pré-escola		88.683.235,51	56.944.980,71	7.425.933,23	7.425.933,23	
10.2 - Ensino Fundamental		253.497.296,57	162.199.112,57	40.203.120,12	40.203.120,12	
<b>11. OUTRAS DESPESAS</b>		<b>58.542.235,00</b>	-	-	-	-
<b>11.1. Educação Infantil</b>		<b>58.542.235,00</b>	-	-	-	-
11.1.1 - Creche		17.562.670,50				
11.1.2. Pré-escola		40.979.564,50				
11.2. Ensino Fundamental		-				
<b>12. TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10+11)</b>		<b>438.729.868,00</b>	<b>243.549.085,00</b>	<b>50.811.596,15</b>	<b>50.811.596,15</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	243.549.085,00	50.811.596,15	50.811.596,15			
14 - Total das Despesas do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	243.549.085,00	50.811.596,15	50.811.596,15			
15 - Total das Despesas do FUNDEB - Complementação da União - VAAF						
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	83.377.455,33	50.811.596,15	50.811.596,15	42,66		
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	11.911.065,05	68.299.054,32	68.299.054,32	57,34		
<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-FEVEREIRO/2022; BIMESTRE: JANEIRO-FEVEREIRO/2022

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>74.882.680,97</b>	<b>26.932.481,50</b>	<b>648.942,60</b>	<b>648.942,60</b>	-
24.1 - Creche	22.464.804,29	8.079.744,42	194.682,78	194.682,78	
24.2 - Pré-escola	52.417.876,68	18.852.737,08	454.259,82	454.259,82	
<b>25 - Ensino Fundamental</b>	<b>260.773.359,03</b>	<b>135.610.307,88</b>	<b>11.522.180,37</b>	<b>9.172.918,12</b>	
<b>26 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24+25)</b>	<b>335.656.040,00</b>	<b>162.542.789,38</b>	<b>12.171.122,97</b>	<b>9.821.860,72</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))	62.982.719,12
28 - (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)	(3.091.466,85)
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))	66.074.185,97

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	116.076.740,59	66.074.185,97	14,23

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>383.964.916,95</b>	<b>35.462.751,59</b>	<b>39.780.818,48</b>	-	<b>344.184.098,47</b>
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	312.625.669,15	10.865.994,74	20.438.676,66	-	292.186.992,49
34.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	7.916.247,33	1.159.539,60	1.159.539,60	-	6.756.707,73
34.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos - Complementação da União (VAAT+VAAF)	63.423.000,47	23.437.217,25	18.182.602,22	-	45.240.398,25

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>19.855.970,00</b>	<b>1.574.200,64</b>	
35.1 - Salário Educação	4.874.550,00	459.608,56	
35.2 - PDDE	-	-	
35.3 - PNAE	13.427.843,00	1.114.592,08	
35.4 - PNATE	1.101.043,00	-	
35.5 - Outras Transferências do FNDE	452.534,00	-	
<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>19.855.970,00</b>	<b>1.574.200,64</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/2022; BIMESTRE: JANEIRO-FEVEREIRO/2022

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>8.603.701,00</b>	-	-	-	-
41.1 - Creche		2.581.110,30				
41.2 - Pré-escola		6.022.590,70				
<b>42 - ENSINO FUNDAMENTAL</b>		<b>11.352.269,00</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>19.955.970,00</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>794.341.878,00</b>	<b>406.091.874,38</b>	<b>62.982.719,12</b>	<b>60.633.456,87</b>	-
47.1 - Despesas Correntes		770.353.674,03	405.695.874,30	59.071.518,67	59.849.585,55	-
47.1.1 - Pessoal Ativo		492.084.790,00	329.055.132,63			
47.1.2 - Pessoal Inativo						
47.1.3 - Transferências às Instituições Comunitárias, profissionais ou filantrópicas sem fins lucrativos		52.701.194,00				
47.1.4 - Outras Despesas Correntes		225.567.690,03	76.640.741,67	3.733.133,57	783.871,32	
47.2 - Despesas de Capital		23.988.203,97	396.000,00	-	-	-
47.2.1 - Transferências às Instituições Comunitárias, profissionais ou filantrópicas sem fins lucrativos						
47.2.2 - Outras Despesas de Capital		23.988.203,97	396.000,00			

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>180.603.045,56</b>	<b>7.339.070,08</b>
49- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (Orçamentário)	119.110.650,47	544.291,36
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (Orçamentário e Restos a Pagar)	<b>70.153.737,97</b>	<b>60.454,00</b>
<b>51- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE</b>	<b>229.559.958,06</b>	<b>7.822.907,44</b>
52- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	-	-
53- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	216.859,46	-
<b>54- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Banário)</b>	<b>229.343.098,60</b>	<b>7.822.907,44</b>

FONTES: SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA  
São Luís, 28 de Março 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