



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-ABRIL/2022; BIMESTRE: MARÇO-ABRIL/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>308.504.682,09</b>
1.1 Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	142.774.280,64	16.987.068,19
1.2 Receita Resultante do Imposto sobre a Transmissão Inter Vivos - ITBI	45.320.654,39	13.419.443,68
1.3 Receita Resultante do Imposto sobre a Serviços de Qualquer Natureza - ISS	677.810.170,49	240.798.400,70
1.4 Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	102.132.901,76	37.299.769,52
<b>2. RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	<b>1.545.413.044,00</b>	<b>624.061.527,61</b>
<b>2.1 Cota-Parte FPM</b>	<b>712.703.899,00</b>	<b>303.021.639,54</b>
2.1.1 - Parcela referente à CF - art. 159, I, alínea b	663.417.446,00	303.021.639,54
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	256.596.528,25
2.3 Cota-Parte IPI-Exportação LC 61/1989	8.105.801,00	2.203.756,59
2.4 Cota-Parte ITR	15.388,00	5.416,27
2.5 Cota-Parte IPVA	118.403.412,00	62.234.186,96
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>932.566.209,70</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>124.812.305,52</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>108.329.246,90</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>214.006.042,61</b>
6.1 - FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	<b>243.364.776,33</b>	<b>115.829.829,24</b>
6.1.1 - Principal	243.085.361,41	112.760.104,34
6.1.2 - Rendimento de Aplicação Financeira	279.414,92	3.069.724,90
6.2 - FUNDEB - Complementação da União - VAAF	<b>195.365.090,12</b>	<b>98.176.213,37</b>
6.2.1 - Principal	195.140.782,45	95.711.911,05
6.2.2 - Rendimento de Aplicação Financeira	224.307,67	2.464.302,32
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>(12.052.201,18)</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>214.006.042,61</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-ABRIL/2022; BIMESTRE: MARÇO-ABRIL/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>233.717.875,04</b>	<b>109.353.708,47</b>	<b>109.353.708,47</b>	-
<b>10.1 - Educação Infantil</b>		<b>126.690.336,43</b>	<b>75.756.473,30</b>	<b>25.407.066,86</b>	<b>25.407.066,86</b>	-
10.1.1. Creche		38.007.100,92	22.726.941,99	7.622.120,05	7.622.120,05	
10.1.2. Pré-escola		88.683.235,51	53.029.531,31	17.784.946,81	17.784.946,81	
10.2 - Ensino Fundamental		253.497.296,57	157.961.401,74	83.946.641,61	83.946.641,61	
<b>11. OUTRAS DESPESAS</b>		<b>58.542.235,00</b>	<b>756.000,00</b>	<b>415.594,10</b>		-
<b>11.1. Educação Infantil</b>		<b>57.842.235,00</b>	<b>226.800,00</b>			-
11.1.1 - Creche		17.352.670,50	68.040,00			
11.1.2. Pré-escola		40.489.564,50	158.760,00			
11.2. Ensino Fundamental		700.000,00	529.200,00	415.594,10		
<b>12. TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10+11)</b>		<b>438.729.868,00</b>	<b>234.473.875,04</b>	<b>109.769.302,57</b>	<b>109.353.708,47</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	233.717.875,04	109.353.708,47	109.353.708,47	-	-
14 - Total das Despesas do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	233.717.875,04	109.353.708,47	109.353.708,47	-	-
15 - Total das Despesas do FUNDEB - Complementação da União - VAAF	756.000,00	415.594,10	-		
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 Federal <sup>2</sup>	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	149.804.229,83	109.353.708,47	109.353.708,47	51,10
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	-	-	-	-

INDICADOR - Art. 25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 (Máximo de 10% de Superávit) <sup>3</sup>	VALOR MÁXIMO PERMITIDO (m)	VALOR APLICADO (n)	VALOR NÃO APLICADO APÓS AJUSTE (o)	% NÃO APLICADO (p)
22 - Total da Receita Recebida e não aplicada no Exercício	21.400.604,26	104.236.740,04	104.236.740,04	48,71

INDICADOR - Art. 25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 (Aplicado do Superávit de Exercício Anterior) <sup>3</sup>	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-ABRIL/2022; BIMESTRE: MARÇO-ABRIL/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>46.310.975,07</b>	<b>8.654.683,58</b>	<b>3.731.942,10</b>	-
24.1 - Creche	22.464.804,29	13.893.292,52	2.596.405,07	1.119.582,63	
24.2 - Pré-escola	52.417.876,68	32.417.682,55	6.058.278,51	2.612.359,47	
<b>25 - Ensino Fundamental</b>	<b>260.773.359,03</b>	<b>180.603.089,01</b>	<b>32.268.777,29</b>	<b>26.645.118,74</b>	
<b>26 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24+25)</b>	<b>335.656.040,00</b>	<b>226.914.064,08</b>	<b>40.923.460,87</b>	<b>30.377.060,84</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))		150.277.169,34
28 - (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)		(12.052.201,18)
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)))		367.701,73
<b>32 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27-(28+29+30+31))</b>		<b>161.961.668,79</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	233.141.552,43	161.961.668,79	17,37

RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS E DO FUNDEB <sup>5</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>57.001.216,06</b>	<b>66.353.636,83</b>	<b>367.701,73</b>	<b>317.243.578,39</b>
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	312.625.669,15	19.228.662,38	33.983.526,46	367.701,73	278.274.440,96
34.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	7.916.247,33	2.225.151,28	2.225.151,28	-	5.691.096,05
34.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos - Complementação da União (VAAT+VAAF)	63.423.000,47	35.547.402,40	30.144.959,09	-	33.278.041,38

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>5.266.047,00</b>
35.1 - Salário Educação	4.874.550,00	1.922.271,16
35.2 - PDDE	-	-
35.3 - PNAE	13.427.843,00	3.343.775,84
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>5.266.047,00</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-ABRIL/2022; BIMESTRE: MARÇO-ABRIL/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>14.845.310,45</b>	<b>951.733,63</b>	-	-	-
41.1 - Creche		4.453.593,13	285.520,08			
41.2 - Pré-escola		10.391.717,32	666.213,55			
<b>42 - ENSINO FUNDAMENTAL</b>		<b>14.863.212,81</b>	<b>2.220.711,82</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>29.708.523,26</b>	<b>3.172.445,45</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>804.094.431,26</b>	<b>464.560.384,57</b>	<b>150.692.763,44</b>	<b>139.730.769,31</b>	-
<b>47.1 - Despesas Correntes</b>		<b>771.353.674,03</b>	<b>464.164.384,57</b>	-	<b>139.730.769,31</b>	-
47.1.1 - Pessoal Ativo		492.084.790,00	318.138.853,09	127.633.546,81	127.618.634,76	
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		226.567.690,03	146.025.531,48	23.059.216,63	12.112.134,55	
<b>47.2 - Despesas de Capital</b>		<b>32.740.757,23</b>	<b>396.000,00</b>	-	-	-
47.2.1 - Transferências às Instituições Comunitárias, profissionais ou filantrópicas sem fins lucrativos						
47.2.2 - Outras Despesas de Capital		32.740.757,23	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)	214.006.042,61	2.126.335,09
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (Orçamentário e Restos a Pagar)	<b>141.723.818,84</b>	<b>60.454,00</b>
<b>51- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE</b>	<b>252.885.269,33</b>	<b>9.404.951,17</b>
52- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	3.074.308,67	
53- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	-	-
<b>54- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Banário)</b>	<b>255.959.578,00</b>	<b>9.404.951,17</b>

FONTE: SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA  
São Luís, 20 de Maio 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