



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/2022; BIMESTRE: MAIO-JUNHO/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)
1. RECEITA DE IMPOSTOS	968.038.007,28	486.903.237,22
1.1 Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	142.774.280,64	32.858.069,24
1.2 Receita Resultante do Imposto sobre a Transmissão Inter Vivos - ITBI	45.320.654,39	21.387.411,21
1.3 Receita Resultante do Imposto sobre a Serviços de Qualquer Natureza - ISS	677.810.170,49	376.678.578,54
1.4 Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	102.132.901,76	55.979.178,23
2. RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	1.545.413.044,00	949.251.662,28
2.1 Cota-Parte FPM	712.703.899,00	457.197.049,86
2.1.1 - Parcela referente à CF - art. 159, I, alínea b	663.417.446,00	457.197.049,86
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	396.575.687,13
2.3 Cota-Parte IPI-Exportação LC 61/1989	8.105.801,00	3.320.922,77
2.4 Cota-Parte ITR	15.388,00	7.789,92
2.5 Cota-Parte IPVA	118.403.412,00	92.150.212,60
2.6 Cota-Parte IOF-Ouro	-	-
2.7 Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferência Constitucionais	-	-
3. TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1+2)	2.513.451.051,28	1.436.154.899,50
4. TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE (2.1.1)+(2.2)+(2.3)+(2.4)+(2.5)	299.225.318,20	189.850.332,46
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))	329.137.444,62	169.188.392,42

FUNDEB

RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS
	(a)	Até o Bimestre (b)
6. RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	438.729.866,45	313.312.575,05
6.1 - FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	243.364.776,33	176.591.315,29
6.1.1 - Principal	243.085.361,41	171.276.342,52
6.1.2 - Rendimento de Aplicação Financeira	279.414,92	5.314.972,77
6.2 - FUNDEB - Complementação da União - VAAF	195.365.090,12	136.721.259,76
6.2.1 - Principal	195.140.782,45	132.372.645,67
6.2.2 - Rendimento de Aplicação Financeira	224.307,67	4.348.614,09
6.3 - FUNDEB - Complementação da União - VAAT	-	-
6.3.1 - Principal	-	-
6.3.2 - Rendimento de Aplicação Financeira	-	-
7. RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1. - 4)¹	(56.139.956,79)	(18.573.989,94)
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)		VALOR
8 - TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT		-
8.1 - SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR		
8.2 - SUPERÁVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS		
9 - TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6+8)		313.312.575,05



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/2022; BIMESTRE: MAIO-JUNHO/2022

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB área de atuação ⁶	(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)
10. PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA		380.187.633,00	256.657.056,35	201.490.971,24	201.490.971,24	-
10.1 - Educação Infantil		124.687.798,56	82.172.167,20	46.521.223,76	46.521.223,76	-
10.1.1. Creche		37.406.339,56	24.651.650,16	13.956.367,12	13.956.367,12	
10.1.2. Pré-escola		87.281.459,00	57.520.517,04	32.564.856,64	32.564.856,64	
10.2 - Ensino Fundamental		255.499.834,44	174.484.889,15	154.969.747,48	154.969.747,48	
11. OUTRAS DESPESAS		58.542.235,00	18.353.459,07	2.168.927,17	427.982,91	-
11.1. Educação Infantil		57.842.235,00	17.824.259,07	1.753.333,07	12.388,81	-
11.1.1 - Creche		17.352.670,50	5.347.277,72	525.999,92	3.716,64	
11.1.2. Pré-escola		40.489.564,50	12.476.981,35	1.227.333,15	8.672,17	
11.2. Ensino Fundamental		700.000,00	529.200,00	415.594,10	415.594,10	
12. TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10+11)		438.729.868,00	275.010.515,42	203.659.898,41	201.918.954,15	-

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	256.657.056,35	201.490.971,24	201.490.971,24	-	-	
14 - Total das Despesas do FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	243.569.085,00	188.402.999,89	188.402.999,89	-	-	
15 - Total das Despesas do FUNDEB - Complementação da União - VAAF	31.441.430,42	15.256.898,52	13.515.954,26			
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	219.318.802,54	201.490.971,24	201.490.971,24	64,31		
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)³	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	31.331.257,51	109.652.676,64	109.652.676,64	35,00		
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-JUNHO/2022; BIMESTRE: MAIO-JUNHO/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) ⁵	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)
24 - Educação Infantil	71.429.684,03	50.398.111,43	20.099.389,37	15.110.453,42	-
24.1 - Creche	21.428.905,20	15.119.433,42	6.029.816,81	4.533.136,02	
24.2 - Pré-escola	50.000.778,83	35.278.678,01	14.069.572,56	10.577.317,40	
25 - Ensino Fundamental	264.226.355,97	177.091.885,22	56.914.819,60	52.452.060,94	
26 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24+25)	335.656.040,00	227.489.996,65	77.014.208,97	67.562.514,36	-

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))		265.417.208,86
28 - (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)		(18.573.989,94)
29 - (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB - IMPOSTOS ⁴ = (L14 h)		-
30 - (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS ^(4 e 7)		-
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)))		372.444,62
32 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27-(28+29+30+31))		283.618.754,18

APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL ^(2 e 5)	VALOR EXIGIDO (x)	VALOR APLICADO (w)	% APLICADO (y)
33 - APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	359.038.724,88	283.618.754,18	19,75

RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS E DO FUNDEB ⁸	SALDO INICIAL (z)	RP LIQUIDADOS (aa)	RP PAGOS (ab)	RP CANCELADOS (ac)	SALDO FINAL (ad)
34 - RESTOS A PAGAR COM DESPESAS DE MDE	383.964.916,95	59.105.303,36	73.868.433,44	372.444,62	309.724.038,89
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	312.625.669,15	22.754.402,45	37.820.788,07	372.444,62	274.432.436,46
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	34.125.749,63	33.822.494,09	-	29.600.506,38

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE		
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
35 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (Incluindo Rendimentos de Aplicação Financeira)	19.855.970,00	8.377.310,21
35.1 - Salário Educação	4.874.550,00	2.782.093,01
35.2 - PDDE	-	-
35.3 - PNAE	13.427.843,00	5.592.237,20
35.4 - PNATE	1.101.043,00	-
35.5 - Outras Transferências do FNDE	452.534,00	2.980,00
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	-	-
40 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35+36+37+38+39)	19.855.970,00	8.377.310,21



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/2022; BIMESTRE: MAIO-JUNHO/2022

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO área de atuação ⁶	(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)
41 - EDUCAÇÃO INFANTIL		15.251.855,23	1.018.471,33	-	-	-
41.1 - Creche		4.575.556,56	305.541,39			
41.2 - Pré-escola		10.676.298,67	712.929,94			
42 - ENSINO FUNDAMENTAL		16.082.847,15	2.446.902,17	70.469,05	70.469,05	
43 - ENSINO MÉDIO		-	-			
44 - ENSINO SUPERIOR		-	-			
45 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR		-	-			
46 - TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (41+42+43+44+45)		31.334.702,38	3.465.373,50	70.469,05	70.469,05	-
TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO		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)
47 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (12+26+46)		805.720.610,38	505.965.885,57	280.744.576,43	269.551.937,56	-
47.1 - Despesas Correntes		772.170.112,62	504.618.285,52	-	269.085.468,51	-
47.1.1 - Pessoal Ativo		492.184.790,00	320.305.502,28	232.067.663,17	231.934.127,44	
47.1.2 - Pessoal Inativo		-	-	-	-	-
47.1.3 - Transferências às Instituições Comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos		52.701.194,00	17.597.459,07	1.753.333,07	12.388,81	
47.1.4 - Outras Despesas Correntes		227.284.128,62	166.715.324,17	46.457.111,14	37.138.952,26	
47.2 - Despesas de Capital		33.550.497,76	1.347.600,05	466.469,05	466.469,05	-
47.2.1 - Transferências às Instituições Comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos						
47.2.2 - Outras Despesas de Capital		33.550.497,76	1.347.600,05	466.469,05	466.469,05	

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ae)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (af)
48 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	180.603.045,56	7.339.070,08
49- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (Orçamentário)	313.312.575,05	3.144.372,19
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (Orçamentário e Restos a Pagar)	237.966.599,52	60.454,00
51- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	255.949.021,09	10.422.988,27
52- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	6.122.699,24	
53- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	-	-
54- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Banário)	262.071.720,33	10.422.988,27

Fonte: SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA
São Luís, 22 de Julho de 2022

José de Jesus do Rosário Azzolini
Secretário Municipal da Fazenda

Jairo Câmara de Carvalho Filho
Contador Geral do Município

Sérgio Motta
Controlador Geral do Município