

Tabela 8.2 - Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE - MUNICÍPIOS

MARECHAL DEODORO - AL

Relatório Resumido da Execução Orçamentária

Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE

Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

Período de Referência: 1º Bimestre/2021

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (Arts. 212 e 212-A da Constituição Federal)		
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
1- RECEITA DE IMPOSTOS	22.735.684,10	9.203.017,81
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	9.253.490,33	6.528.933,50
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	2.336.438,86	976.064,91
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	8.243.058,71	1.633.826,68
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	2.902.696,20	64.192,72
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	87.790.424,64	20.451.653,22
2.1- Cota-Parte FPM	33.582.166,41	8.349.125,23
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	31.771.733,22	8.349.125,23
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e	1.810.433,19	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	52.174.363,22	11.380.156,45
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	161.371,83	4.641,21
2.4- Cota-Parte ITR	46.302,61	4.712,38
2.5- Cota-Parte IPVA	1.826.220,57	713.017,95
2.6- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00
2.7- Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	110.526.108,74	29.654.671,03
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))	17.195.998,29	4.090.330,64
5- VALOR MÍNIMO A SER APLICADO EM MDE 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))	10.435.528,90	3.323.337,11
<i>FUNDEB</i>		
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	37.352.154,68	10.026.096,60
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	34.895.500,00	7.569.441,92
6.1.1- Principal	34.895.500,00	7.569.441,92

6.1.2- Rendimento de Aplicação Financeira				0,00	0,00
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF				2.456.654,68	2.456.654,68
6.2.1- Principal				2.456.654,68	2.456.654,68
6.2.2- Rendimento de Aplicação Financeira				0,00	0,00
6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT				0,00	0,00
6.3.1- Principal				0,00	0,00
6.3.2- Rendimento de Aplicação Financeira				0,00	0,00
7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 – 4)¹				17.699.501,71	3.479.111,28
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)				VALOR	
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT					26.514,48
8.1- Superávit do Exercício Imediatamente Anterior					26.514,48
8.2- Superávit Residual de Outros Exercícios					0,00
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 +8)					10.052.611,08
DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (Por Área de Atuação)⁶	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	24.305.335,26	7.742.000,00	3.117.907,18	3.117.907,18	4.624.092,82
10.1- Educação Infantil	5.906.818,19	1.989.142,51	738.865,13	738.865,13	1.250.277,38
10.1.1- Creche	642.138,05	208.481,39	117.565,06	117.565,06	90.916,33
10.1.2- Pré-escola	5.264.680,14	1.780.661,12	621.300,07	621.300,07	1.159.361,05
10.2- Ensino Fundamental	18.398.517,07	5.752.857,49	2.379.042,05	2.379.042,05	3.373.815,44
11- OUTRAS DESPESAS	16.534.014,74	7.533.931,47	2.006.698,76	2.006.698,76	5.527.232,71
11.1- Educação Infantil	651.988,26	389.388,26	132.204,89	132.204,89	257.183,37
11.1.1- Creche	449.988,26	389.388,26	132.204,89	132.204,89	257.183,37
11.1.2- Pré-escola	202.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2- Ensino Fundamental	15.882.026,48	7.144.543,21	1.874.493,87	1.874.493,87	5.270.049,34
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	40.839.350,00	15.275.931,47	5.124.605,94	5.124.605,94	10.151.325,53
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 RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (SEM DISPONIBILIDADE DE CAIXA) (h)⁷
13- Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica	7.742.000,00	3.117.907,18	3.117.907,18	4.624.092,80	0,00
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	15.275.931,47	4.137.493,87	4.137.493,87	11.138.437,60	0,00
15- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	2.456.654,68	987.112,07	987.112,07	1.469.542,61	0,00

16- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas na Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas em Despesa de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	7.018.267,62	3.117.907,18	3.117.907,18	31,10
20 - Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00
21- Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superávit)³	VALOR PERMITIDO (m)	VALOR NÃO APLICADO (n)	VALOR NÃO APLICADO APÓS AJUSTE (o)	% NÃO APLICADO ((p)
22- Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício	1.002.609,66	4.901.490,66	4.901.490,66	48,89

INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação 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 APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL (t)	VALOR APLICADO APÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE (u)	VALOR NÃO APLICADO (v)
23- Total das Despesas custeadas com Superávit do FUNDEB	2.033.550,37	26.514,48	0,00	0,00	0,00	26.514,48
23.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	1.589.401,23	-417.534,68	0,00	0,00	0,00	-417.534,68
23.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT)	444.149,15	444.049,16	0,00	0,00	0,00	0,00

DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE - CUSTEADAS COM RECEITA DE IMPOSTOS (EXCETO FUNDEB)

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS - EXCETO FUNDEB (Por Área de Atuação)⁶	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)
---	-------------------------------	---	---	--	--

24- EDUCAÇÃO INFANTIL	50.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.1- Creche	50.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.2- Pré-escola	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25- ENSINO FUNDAMENTAL	13.898.000,00	4.399.776,96	2.433.294,85	2.423.613,72	1.966.482,11
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	13.948.500,00	4.399.776,96	2.433.294,85	2.423.613,72	1.966.482,11
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))				6.570.788,72	
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)				3.479.111,28	
29 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB IMPOSTOS ⁴ = (L14h)				0,00	
30 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS ⁴ e ⁷				0,00	
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))				0,00	
32- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 – (28 + 29 + 30 + 31))				3.091.677,44	
APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL ^{2 e 5}			VALOR EXIGIDO (x)	VALOR APLICADO (w)	% APLICADO (y)
33- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA DE IMPOSTOS			7.413.667,76	3.091.677,44	10,43
RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS E DO FUNDEB	SALDO INICIAL (z)	RP LIQUIDADOS (aa)	RP PAGOS (ab)	RP CANCELADOS (ac)	SALDO FINAL (ad)=(z)-(ab)-(ac)
34- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	1.493.880,73	228.149,87	1.178.221,00	0,00	315.659,73
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	667.138,61	110.201,60	351.478,88	0,00	315.659,73
34.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	826.742,12	117.948,27	826.742,12	0,00	0,00
34.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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)				3.290.075,00	372.721,26
35.1- Salário-Educação				987.780,00	176.552,86
35.2- PDDE				0,00	0,00
35.3- PNAE				1.252.400,00	196.168,40
35.4 - PNATE				806.990,00	0,00
35.5- Outras Transferências do FNDE				242.905,00	0,00
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS				0,00	0,00
37- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO				8.640.431,48	1.170.977,96
38- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO				0,00	0,00
39- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO				9.443.500,00	0,00

40-TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39)				21.374.006,48	1.543.699,22
OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (Por Área de Atuação) ⁶	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	3.494.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41.1- Creche	2.110.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41.2- Pré-escola	1.383.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42- ENSINO FUNDAMENTAL	11.572.806,95	2.355.543,04	329.522,63	284.171,57	2.026.020,41
43- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44- ENSINO SUPERIOR	992.833,90	300.000,00	28.980,00	28.980,00	271.020,00
45- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (41 + 42 + 43 + 44 + 45)	16.059.740,85	2.655.543,04	358.502,63	313.151,57	2.297.040,41
TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA Até o Bimestre (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)	70.847.590,85	22.331.251,47	7.916.403,42	7.861.371,23	14.414.848,05
47.1- Despesas Correntes	54.200.594,63	15.475.451,91	6.373.116,76	6.361.259,76	9.102.335,15
47.1.1- Pessoal Ativo	40.061.896,70	13.614.419,38	6.244.882,18	6.244.882,18	7.369.537,20
47.1.2- Pessoal Inativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47.1.3-Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47.1.4- Outras Despesas Correntes	14.138.697,93	1.861.032,53	128.234,58	116.377,58	1.732.797,95
47.2- Despesas de Capital	16.646.996,22	6.855.799,56	1.543.286,66	1.500.111,47	5.312.512,90
47.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47.2.2- Outras Despesas Capital	16.646.996,22	6.855.799,56	1.543.286,66	1.500.111,47	5.312.512,90
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA		FUNDEB (ae)		SALÁRIO EDUCAÇÃO (af)	
48- Disponibilidade Financeira em 31 de Dezembro de 2020			853.256,60		1.425.486,17
49- (+) Ingresso de Recursos até o Bimestre (orçamentário)			10.026.096,60		176.552,86
50- (-) Pagamentos Efetuados até o Bimestre (orçamentário e restos a pagar)			5.951.348,06		5.289,70
51- (=) Disponibilidade Financeira até o Bimestre			4.928.005,14		1.596.749,33
52- (+) Ajustes Positivos (Retenções e Outros Valores Extraorçamentários)			0,00		0,00
53- (-) Ajustes Negativos (Outros Valores Extraorçamentários)			0,00		0,00
54- (=) Saldo Financeiro Conciliado (Saldo Bancário)			4.928.005,14		1.596.749,33

¹SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (7) maior 0 = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB, SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (7) menor 0 = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB.

²Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

³Art. 25, § 3º, Lei 14.113/2020: “Até 10% dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União, nos termos do § 2º do art. 16 desta Lei, poderão ser utilizados no 1º quadrimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional.”

⁴ Os valores referentes à parcela dos Restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira vinculada à educação deverão ser informados somente no RREO do último bimestre do exercício.

⁵Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento será feito com base na despesa liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa empenhada.

⁶ As linhas representam áreas de atuação e não correspondem exatamente às subfunções da Função Educação. As despesas classificadas nas demais subfunções típicas e nas subfunções atípicas deverão ser rateadas para essas áreas de atuação.

⁷Valor inscrito em RPNP sem disponibilidade de caixa, que não deve ser considerado na apuração dos indicadores e limites

⁸Controle da execução de restos a pagar considerados no cumprimento do limite mínimo dos exercícios anteriores.

XX