

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: 4º 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	29.481.460,53
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	9.253.490,33	13.751.355,68
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	2.336.438,86	3.317.845,15
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	8.243.058,71	9.643.662,55
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	2.902.696,20	2.768.597,15
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	87.790.424,64	75.648.472,17
2.1- Cota-Parte FPM	33.582.166,41	30.761.725,03
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	31.771.733,22	29.056.484,21
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e	1.810.433,19	1.705.240,82
2.2- Cota-Parte ICMS	52.174.363,22	42.310.577,24
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	161.371,83	19.421,39
2.4- Cota-Parte ITR	46.302,61	6.874,42
2.5- Cota-Parte IPVA	1.826.220,57	2.549.874,09
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	105.129.932,70
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))	17.195.998,29	14.788.646,27
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	11.493.836,90

FUNDEB

RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	42.121.682,74	36.375.546,42
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	34.987.638,37	29.241.502,05
6.1.1- Principal	34.895.500,00	29.149.363,68

6.1.2- Rendimento de Aplicação Financeira				92.138,37	92.138,37
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF				7.067.792,41	7.067.792,41
6.2.1- Principal				7.067.792,41	7.067.792,41
6.2.2- Rendimento de Aplicação Financeira				0,00	0,00
6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT				66.251,96	66.251,96
6.3.1- Principal				66.251,96	66.251,96
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	14.360.717,41
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)				VALOR	
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT				156.514,48	
8.1- Superávit do Exercício Imediatamente Anterior				156.514,48	
8.2- Superávit Residual de Outros Exercícios				0,00	
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 +8)				36.532.060,90	
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	24.110.335,27	20.607.999,99	16.800.446,21	16.800.446,21	3.807.553,78
10.1- Educação Infantil	5.906.818,19	4.285.088,83	3.627.595,88	3.627.595,88	657.492,95
10.1.1- Creche	642.138,05	576.874,88	501.393,40	501.393,40	75.481,48
10.1.2- Pré-escola	5.264.680,14	3.708.213,95	3.126.202,48	3.126.202,48	582.011,47
10.2- Ensino Fundamental	18.203.517,08	16.322.911,16	13.172.850,33	13.172.850,33	3.150.060,83
11- OUTRAS DESPESAS	16.729.014,74	11.243.842,49	7.623.005,13	7.623.005,13	3.620.837,36
11.1- Educação Infantil	334.893,62	334.893,62	334.893,62	334.893,62	0,00
11.1.1- Creche	334.893,62	334.893,62	334.893,62	334.893,62	0,00
11.1.2- Pré-escola	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2- Ensino Fundamental	16.394.121,12	10.908.948,87	7.288.111,51	7.288.111,51	3.620.837,36
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	40.839.350,01	31.851.842,48	24.423.451,34	24.423.451,34	7.428.391,14
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	20.608.000,00	16.800.446,21	16.800.446,21	3.807.553,79	0,00
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	27.083.000,00	21.527.183,49	21.527.183,49	5.555.816,51	0,00
15- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	4.702.590,52	2.830.015,89	2.830.015,89	1.872.574,63	0,00

16- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT		66.251,96	66.251,96	66.251,96	0,00	0,00
17- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas na Educação Infantil		66.251,96	66.251,96	66.251,96	0,00	0,00
18- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas em Despesa de Capital		66.251,96	66.251,96	66.251,96	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			25.462.882,49	16.800.446,21	16.800.446,21	46,19
20 - Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil			33.125,98	66.251,96	66.251,96	100,00
21- Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesas de Capital			9.937,79	66.251,96	66.251,96	100,00
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			3.637.554,64	11.952.095,08	11.952.095,08	32,86
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	156.514,48	0,00	0,00	0,00	156.514,48
23.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	1.589.401,23	6.465,32	0,00	0,00	0,00	6.465,32
23.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT)	444.149,15	150.049,16	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		91.372,00	40.872,00	40.872,00	40.872,00	0,00

24.1- Creche	91.372,00	40.872,00	40.872,00	40.872,00	0,00
24.2- Pré-escola	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25- ENSINO FUNDAMENTAL	14.033.125,06	9.979.916,79	5.574.334,53	5.530.119,27	4.405.582,26
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	14.124.497,06	10.020.788,79	5.615.206,53	5.570.991,27	4.405.582,26
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))				27.142.390,02	
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)				14.360.717,41	
29 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB IMPOSTOS4 = (L14h)				0,00	
30 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS4 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))				12.781.672,61	
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			26.282.483,18	12.781.672,61	12,16
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	506.990,61	1.493.880,73	0,00	0,00
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	667.138,61	389.042,34	667.138,61	0,00	0,00
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)				3.321.482,26	1.570.081,43
35.1- Salário-Educação				991.385,39	592.803,96
35.2- PDDE				175,45	175,45
35.3- PNAE				1.261.596,29	793.869,89
35.4 - PNATE				812.212,16	170.024,16
35.5- Outras Transferências do FNDE				256.112,97	13.207,97
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS				568,80	568,80
37- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO				8.640.431,48	6.006.250,99
38- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO				0,00	0,00
39- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO				9.886.369,33	716.869,33
40-TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 +38 + 39)				21.848.851,87	8.293.770,55

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	137.281,18	125.451,61	55.453,56	11.829,57
41.1- Creche	2.110.400,00	51.508,10	50.590,16	44.541,93	917,94
41.2- Pré-escola	1.383.700,00	85.773,08	74.861,45	10.911,63	10.911,63
42- ENSINO FUNDAMENTAL	10.994.484,06	3.815.208,27	1.719.780,71	1.218.612,97	2.095.427,56
43- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44- ENSINO SUPERIOR	1.251.156,79	1.204.246,92	204.309,00	204.309,00	999.937,92
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)	15.739.740,85	5.156.736,37	2.049.541,32	1.478.375,53	3.107.195,05
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)	70.703.587,92	47.029.367,64	32.088.199,19	31.472.818,14	14.941.168,45
47.1- Despesas Correntes	53.859.721,39	38.177.298,81	27.556.993,62	27.363.917,31	10.620.305,19
47.1.1- Pessoal Ativo	40.222.203,17	31.244.728,70	25.140.502,80	25.139.840,07	6.104.225,90
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	13.637.518,22	6.932.570,11	2.416.490,82	2.224.077,24	4.516.079,29
47.2- Despesas de Capital	16.843.866,53	8.852.068,83	4.531.205,57	4.108.900,83	4.320.863,26
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	16.843.866,53	8.852.068,83	4.531.205,57	4.108.900,83	4.320.863,26
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ae)			SALÁRIO EDUCAÇÃO (af)	
48- Disponibilidade Financeira em 31 de Dezembro de 2020	983.256,60			1.425.486,17	
49- (+) Ingresso de Recursos até o Bimestre (orçamentário)	36.375.546,42			592.803,96	
50- (-) Pagamentos Efetuados até o Bimestre (orçamentário e restos a pagar)	25.250.193,46			34.832,92	
51- (=) Disponibilidade Financeira até o Bimestre	12.108.609,56			1.983.457,21	
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)	12.108.609,56			1.983.457,21	

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