

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: 5º Bimestre/2020

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO				
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO	RECEITAS REALIZADAS	
		ATUALIZADA Até o Bimestre (a) (b)		% (c) = (b/a) x 100
1- RECEITA DE IMPOSTOS	23.189.599,39	22.711.019,68	25.293.288,99	111,37
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	9.161.871,61	9.161.871,61	10.949.268,37	119,51
1.1.1- IPTU	6.518.724,57	6.518.724,57	6.519.580,68	100,01
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	2.643.147,04	2.643.147,04	4.429.687,69	167,59
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos- ITBI	2.313.305,80	2.313.305,80	1.883.755,50	81,43
1.2.1- ITBI	2.261.470,80	2.261.470,80	1.827.704,70	80,82
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	51.835,00	51.835,00	56.050,80	108,13
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	8.691.858,97	8.161.444,26	7.828.644,61	95,92
1.3.1- ISS	8.275.340,00	7.744.925,29	7.376.629,89	95,24
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	416.518,97	416.518,97	452.014,72	108,52
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	3.022.563,01	3.074.398,01	4.631.620,51	150,65
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	108.502.515,55	108.502.515,55	77.902.160,20	71,80
2.1- Cota-Parte FPM	41.113.960,10	41.113.960,10	27.320.032,01	66,45
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	41.113.960,10	39.321.452,00	25.848.141,83	65,74
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0,00	1.433.537,52	0,00	0,00
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	0,00	358.970,58	1.471.890,18	410,03
2.2- Cota-Parte ICMS	64.572.231,71	64.572.231,71	47.993.332,25	74,33
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	261.377,05	261.377,05	0,00	0,00
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	199.717,34	199.717,34	98.229,10	49,18
2.5- Cota-Parte ITR	94.922,07	94.922,07	19.952,16	21,02
2.6- Cota-Parte IPVA	2.260.307,28	2.260.307,28	2.470.614,68	109,30

2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	131.692.114,94	131.213.535,23	103.195.449,19	78,65
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO	RECEITAS REALIZADAS	
		ATUALIZADA Até o Bimestre (a) (b)	% (c) = (b/a) x 100	
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	5.000,00	5.000,00	971,88	19,44
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	3.350.000,00	3.350.000,00	3.175.292,38	94,78
5.1- Transferências do Salário-Educação	978.000,00	978.000,00	639.072,82	65,34
5.2- Transferências Diretas PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas PNAE	1.240.000,00	1.240.000,00	899.307,00	72,52
5.4- Transferências Diretas PNATE	799.000,00	799.000,00	445.565,79	55,77
5.5- Outras Transferências do FNDE	240.500,00	240.500,00	1.178.453,46	490,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	92.500,00	92.500,00	12.893,31	13,94
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	9.375.000,00	9.375.000,00	6.651,55	0,07
6.1- Transferências de Convênios	9.350.000,00	9.350.000,00	0,00	0,00
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	25.000,00	25.000,00	6.651,55	26,61
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	598.000,00	598.000,00	774.701,57	129,55
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	13.328.000,00	13.328.000,00	3.957.617,38	29,69
FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO	RECEITAS REALIZADAS	
		ATUALIZADA Até o Bimestre (a) (b)	% (c) = (b/a) x 100	
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	21.374.604,38	21.374.604,38	15.286.053,84	71,52
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	7.864.290,40	7.864.290,40	5.169.628,14	65,74
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	12.914.446,34	12.914.446,34	9.585.939,38	74,23
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	54.678,39	54.678,39	0,00	0,00
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	39.943,25	39.943,25	19.645,85	49,18
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	49.077,90	49.077,90	3.990,34	8,13
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	452.168,10	452.168,10	506.850,13	112,09
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	40.435.000,00	40.435.000,00	32.824.756,84	81,18
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	34.550.000,00	34.550.000,00	25.134.037,22	72,75
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	5.800.000,00	5.800.000,00	7.670.667,80	132,25

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i) = (e) - (g)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x 100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x 100	
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	0,00	8.552.705,94	8.071.690,53	94,38	6.765.676,04	79,11	1.306.014,49
22.1 - Creche	0,00	1.810.085,79	1.711.598,04	94,56	1.580.836,08	87,33	130.761,96
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	810.588,14	737.485,98	90,98	612.266,12	75,53	125.219,86
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	999.497,65	974.112,06	97,46	968.569,96	96,91	5.542,10
22.2- Pré-escola	0,00	6.742.620,15	6.360.092,49	94,33	5.184.839,96	76,90	1.175.252,53
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	6.742.620,15	6.360.092,49	94,33	5.184.839,96	76,90	1.175.252,53
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23- ENSINO FUNDAMENTAL	40.135.000,00	47.537.283,14	44.861.291,88	94,37	35.603.832,17	74,90	9.257.459,71
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	37.075.000,00	32.881.791,71	31.013.377,04	94,32	26.154.809,50	79,54	4.858.567,54
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.060.000,00	14.655.491,43	13.847.914,84	94,49	9.449.022,67	64,47	4.398.892,17
24- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25- ENSINO SUPERIOR	2.640.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27- OUTRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	42.775.000,00	56.089.989,08	52.932.982,41	94,37	42.369.508,21	75,54	10.563.474,20

<u>DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL</u>	Valor
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	9.847.983,38
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	7.670.667,80
31- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	0,00
33- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO ⁴	0,00
34- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 g)	0,00
35- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34) ⁶	17.518.651,18
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (35)) ⁶	24.850.857,03
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % 6 - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% ⁵	24,08

<u>OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE</u>							
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i) = (e) - (g)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x 100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x 100	
38- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	1.000.000,00	1.000.000,00	921.369,56	92,14	802.756,24	80,28	118.613,32
40- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	12.490.000,00	30.878.010,03	24.205.633,54	78,39	13.759.003,17	44,56	10.446.630,37
42- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	13.490.000,00	31.878.010,03	25.127.003,10	78,82	14.561.759,41	45,68	10.565.243,69
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	56.265.000,00	87.967.999,11	78.059.985,51	88,74	56.931.267,62	64,72	21.128.717,89
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO					SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2020(g)	
44- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE					11.291.978,20	0,00	
44.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					5.150.072,27	0,00	
44.2- Executadas com Recursos do FUNDEB					6.141.905,93	0,00	

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	2.403.813,79	1.583.879,53
46- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	32.804.705,02	639.072,82
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	34.360.500,49	687.453,96
47.1- Orçamento do Exercício	31.951.915,58	675.453,96
47.2- Restos a Pagar	2.408.584,91	12.000,00
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	20.051,82	1.224,06
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	868.070,14	1.536.722,45
50- (+) AJUSTES	0,00	0,00
50.1- Retenções	0,00	0,00
50.2- Conciliação Bancária	0,00	0,00
50.3- Valor a Recuperar	0,00	0,00
50.4- Outros valores Extra Orçamentário	0,00	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	868.070,14	1.536.722,45

FONTE: Sistema: SIOPE, Unidade Responsável: FNDE/MEC, Data da Emissão:

¹Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

²Art. 21, § 2º, Lei 11.494/2007: "Até 5% dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União recebidos nos termos do §1º do art. 6º desta Lei, poderão ser utilizados no 1º trimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional."

³Caput do art. 212 da CF/1988.

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.

⁵Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.

⁶ Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento poderá ser feito com base na despesa empenhada ou na despesa liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa empenhada.

⁷Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre

Nota de esclarecimento: XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX