

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/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	20.815.577,19	91,65
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	9.161.871,61	9.161.871,61	9.536.674,25	104,09
1.1.1- IPTU	6.518.724,57	6.518.724,57	5.929.946,70	90,97
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	2.643.147,04	2.643.147,04	3.606.727,55	136,46
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos- ITBI	2.313.305,80	2.313.305,80	1.171.059,84	50,62
1.2.1- ITBI	2.261.470,80	2.261.470,80	1.127.651,86	49,86
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	51.835,00	51.835,00	43.407,98	83,74
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	8.691.858,97	8.161.444,26	6.258.575,87	76,68
1.3.1- ISS	8.275.340,00	7.744.925,29	5.829.063,22	75,26
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	416.518,97	416.518,97	429.512,65	103,12
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	3.022.563,01	3.074.398,01	3.849.267,23	125,20
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	108.502.515,55	108.502.515,55	62.032.118,22	57,17
2.1- Cota-Parte FPM	41.113.960,10	41.113.960,10	22.959.428,57	55,84
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	41.113.960,10	39.321.452,00	21.487.538,39	54,65
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	36.991.144,82	57,29
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	73.518,02	36,81
2.5- Cota-Parte ITR	94.922,07	94.922,07	3.716,66	3,92
2.6- Cota-Parte IPVA	2.260.307,28	2.260.307,28	2.004.310,15	88,67

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	82.847.695,41	63,14
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	756,32	15,13
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	3.350.000,00	3.350.000,00	2.751.531,77	82,14
5.1- Transferências do Salário-Educação	978.000,00	978.000,00	511.274,51	52,28
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	699.461,00	56,41
5.4- Transferências Diretas PNATE	799.000,00	799.000,00	346.551,17	43,37
5.5- Outras Transferências do FNDE	240.500,00	240.500,00	1.181.918,44	491,44
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	92.500,00	92.500,00	12.326,65	13,33
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	9.375.000,00	9.375.000,00	5.965,13	0,06
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	5.965,13	23,86
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	265.639,42	44,42
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	13.328.000,00	13.328.000,00	3.023.892,64	22,69
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	12.112.045,49	56,67
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	7.864.290,40	7.864.290,40	4.297.507,51	54,65
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	12.914.446,34	12.914.446,34	7.385.501,88	57,19
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	14.703,62	36,81
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	49.077,90	49.077,90	743,27	1,51
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	452.168,10	452.168,10	413.589,21	91,47
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	40.435.000,00	40.435.000,00	26.806.551,39	66,30
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	34.550.000,00	34.550.000,00	20.307.776,88	58,78
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	5.800.000,00	5.800.000,00	6.479.224,54	111,71

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	8.332.152,99	6.516.821,52	78,21	5.134.040,14	61,62	1.382.781,38
22.1 - Creche	0,00	1.865.799,85	1.505.346,58	80,68	1.022.231,19	54,79	483.115,39
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	930.758,76	570.305,49	61,27	484.741,64	52,08	85.563,85
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	935.041,09	935.041,09	100,00	537.489,55	57,48	397.551,54
22.2- Pré-escola	0,00	6.466.353,14	5.011.474,94	77,50	4.111.808,95	63,59	899.665,99
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	6.466.353,14	5.011.474,94	77,50	4.111.808,95	63,59	899.665,99
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	47.336.959,26	34.618.470,76	73,13	25.950.632,92	54,82	8.667.837,84
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	37.075.000,00	33.037.888,10	24.548.654,72	74,30	20.402.536,58	61,75	4.146.118,14
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.060.000,00	14.299.071,16	10.069.816,04	70,42	5.548.096,34	38,80	4.521.719,70
24- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25- ENSINO SUPERIOR	2.640.000,00	200.000,00	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	55.869.112,25	41.135.292,28	73,63	31.084.673,06	55,64	10.050.619,22

<u>DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL</u>	Valor
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	8.195.731,39
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	6.479.224,54
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	14.674.955,93
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (35)) ⁶	16.409.717,13
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % 6 - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% ⁵	19,81

<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	675.670,36	67,57	549.455,46	54,95	126.214,90
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	27.692.887,82	20.667.272,88	74,63	9.244.285,96	33,38	11.422.986,92
42- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	13.490.000,00	28.692.887,82	21.342.943,24	74,38	9.793.741,42	34,13	11.549.201,82
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	56.265.000,00	84.562.000,07	62.478.235,52	73,88	40.878.414,48	48,34	21.599.821,04
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					10.144.307,97	0,00	
44.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					5.030.093,99	0,00	
44.2- Executadas com Recursos do FUNDEB					5.114.213,98	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	26.787.001,42	511.274,51
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	27.407.672,08	561.455,46
47.1- Orçamento do Exercício	24.999.087,17	549.455,46
47.2- Restos a Pagar	2.408.584,91	12.000,00
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	19.549,97	1.207,15
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	1.802.693,10	1.534.905,73
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	1.802.693,10	1.534.905,73

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