

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

BARRA DE SANTO ANTÔNIO - 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/2022

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	2.111.500,00	2.896.555,39
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	155.000,00	85.462,40
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	16.500,00	49.349,43
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	1.540.000,00	2.402.270,49
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	400.000,00	359.473,07
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	26.119.597,42	21.510.668,39
2.1- Cota-Parte FPM	20.660.029,35	17.806.414,68
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	19.060.029,35	16.778.453,39
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e	1.600.000,00	1.027.961,29
2.2- Cota-Parte ICMS	5.071.501,93	3.325.184,85
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	2.609,18	1.342,32
2.4- Cota-Parte ITR	4.914,94	6.364,83
2.5- Cota-Parte IPVA	380.542,02	371.361,71
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)	28.231.097,42	24.407.223,78
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))	4.903.919,48	4.096.541,34
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))	2.153.854,87	2.005.264,52

FUNDEB

RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	17.900.268,54	15.776.892,37
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	15.900.268,54	11.349.457,16
6.1.1- Principal	15.885.268,54	11.177.868,93

6.1.2- Rendimento de Aplicação Financeira				15.000,00	171.588,23
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF				1.000.000,00	2.003.901,65
6.2.1- Principal				1.000.000,00	2.003.901,65
6.2.2- Rendimento de Aplicação Financeira				0,00	0,00
6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT				1.000.000,00	2.423.533,56
6.3.1- Principal				1.000.000,00	2.423.533,56
6.3.2- Rendimento de Aplicação Financeira				0,00	0,00
7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 – 4)¹				10.981.349,06	7.081.327,59
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERÁVIT)					VALOR
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERÁVIT					1.960.983,41
8.1- Superávit do Exercício Imediatamente Anterior					1.085.653,45
8.2- Superávit Residual de Outros Exercícios					875.329,96
9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 +8)					17.737.875,78
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	12.011.491,45	12.011.491,45	12.011.491,45	12.011.491,45	0,00
10.1- Educação Infantil	833.995,45	833.995,45	833.995,45	833.995,45	0,00
10.1.1- Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2- Pré-escola	833.995,45	833.995,45	833.995,45	833.995,45	0,00
10.2- Ensino Fundamental	11.177.496,00	11.177.496,00	11.177.496,00	11.177.496,00	0,00
11- OUTRAS DESPESAS	5.087.086,31	3.887.086,31	3.648.007,03	3.576.858,60	239.079,28
11.1- Educação Infantil	593.279,15	593.279,15	483.148,94	434.881,34	110.130,21
11.1.1- Creche	593.279,15	593.279,15	483.148,94	434.881,34	110.130,21
11.1.2- Pré-escola	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2- Ensino Fundamental	4.493.807,16	3.293.807,16	3.164.858,09	3.141.977,26	128.949,07
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	17.098.577,76	15.898.577,76	15.659.498,48	15.588.350,05	239.079,28
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	12.011.491,45	12.011.491,45	12.011.491,45	0,00	0,00
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	10.021.111,73	9.892.162,66	9.869.281,83	128.949,07	0,00
15- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	2.601.314,03	2.601.314,03	2.601.314,03	0,00	0,00

16- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	3.276.152,00	3.166.021,79	3.117.754,19	110.130,21	0,00
17- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas na Educação Infantil	1.427.274,60	1.317.144,39	1.268.876,79	110.130,21	0,00
18- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas em Despesa de Capital	255.196,86	146.557,60	98.290,00	108.639,26	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	11.043.824,66	12.011.491,45	12.011.491,45	76,13
20 - Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil	1.211.766,78	1.317.144,39	1.317.144,39	54,35
21- Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesas de Capital	363.530,03	146.557,60	146.557,60	6,05
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	1.577.689,24	117.393,89	117.393,89	0,74

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	1.866.950,74	1.085.653,45	0,00	0,00	0,00	1.085.653,45
23.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	1.389.228,42	1.085.653,45	0,00	0,00	0,00	1.085.653,45
23.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT)	477.722,32	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.1- Creche	0,00	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	549.465,44	1.749.465,44	1.731.040,28	1.715.373,98	18.425,16
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	549.465,44	1.749.465,44	1.731.040,28	1.715.373,98	18.425,16
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))				11.623.202,94	
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)				7.081.327,59	
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))				4.541.875,35	
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			6.101.805,94	4.541.875,35	18,61
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	774.447,09	0,00	0,00	0,00	774.447,09
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	189.530,28	0,00	0,00	0,00	189.530,28
34.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	584.916,81	0,00	0,00	0,00	584.916,81
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)				1.387.813,47	608.216,72
35.1- Salário-Educação				462.327,41	238.055,01
35.2- PDDE				13.001,99	0,00
35.3- PNAE				529.799,50	230.131,14
35.4 - PNATE				267.804,39	118.008,44
35.5- Outras Transferências do FNDE				114.880,18	22.022,13
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS				100.000,00	296.088,00
37- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO				0,00	0,00
38- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO				0,00	0,00
39- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO				600,00	740.258,48

40-TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 +38 + 39)				1.488.413,47	1.644.563,20
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	220.467,50	220.467,50	197.943,80	197.943,80	22.523,70
41.1- Creche	220.467,50	220.467,50	197.943,80	197.943,80	22.523,70
41.2- Pré-escola	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42- ENSINO FUNDAMENTAL	7.003.671,72	7.003.671,72	5.615.760,55	5.304.553,09	1.387.911,17
43- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44- ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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)	7.224.139,22	7.224.139,22	5.813.704,35	5.502.496,89	1.410.434,87
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)	24.872.182,42	24.872.182,42	23.204.243,11	22.806.220,92	1.667.939,31
47.1- Despesas Correntes	19.782.307,04	19.782.307,04	18.867.754,99	18.737.461,23	914.552,05
47.1.1- Pessoal Ativo	12.531.388,44	12.531.388,44	12.531.388,44	12.531.388,44	0,00
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	2.932.816,49	2.932.816,49	2.932.816,49	2.932.816,49	0,00
47.1.4- Outras Despesas Correntes	4.318.102,11	4.318.102,11	3.403.550,06	3.273.256,30	914.552,05
47.2- Despesas de Capital	5.089.875,38	5.089.875,38	4.336.488,12	4.068.759,69	753.387,26
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	5.089.875,38	5.089.875,38	4.336.488,12	4.068.759,69	753.387,26
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA		FUNDEB (ae)		SALÁRIO EDUCAÇÃO (af)	
48- Disponibilidade Financeira em 31 de Dezembro de 2021			2.545.900,22		165.914,30
49- (+) Ingresso de Recursos até o Bimestre (orçamentário)			15.776.892,37		238.055,01
50- (-) Pagamentos Efetuados até o Bimestre (orçamentário e restos a pagar)			15.588.350,05		6.310,45
51- (=) Disponibilidade Financeira até o Bimestre			2.734.442,54		397.658,86
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)			2.734.442,54		397.658,86

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