

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: 5º 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	3.641.847,29
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	155.000,00	97.507,96
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	16.500,00	52.571,94
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	1.540.000,00	3.119.733,91
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	400.000,00	372.033,48
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	26.119.597,42	26.082.937,89
2.1- Cota-Parte FPM	20.660.029,35	21.506.306,12
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	19.060.029,35	20.292.608,86
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e	1.600.000,00	1.213.697,26
2.2- Cota-Parte ICMS	5.071.501,93	4.117.158,04
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	2.609,18	7.105,78
2.4- Cota-Parte ITR	4.914,94	14.077,11
2.5- Cota-Parte IPVA	380.542,02	438.290,84
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	29.724.785,18
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5) + (2.7))	4.903.919,48	4.973.848,01
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) + (2.7)) + 25% DE ((1.1) + (1.2) + (1.3) + (1.4) + (2.1.2) + (2.6))	2.153.854,87	2.457.348,17

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	21.198.284,89
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	15.900.268,54	13.821.273,66

6.1.1- Principal				15.885.268,54	13.639.868,09
6.1.2- Rendimento de Aplicação Financeira				15.000,00	181.405,57
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF				1.000.000,00	3.186.459,21
6.2.1- Principal				1.000.000,00	3.186.459,21
6.2.2- Rendimento de Aplicação Financeira				0,00	0,00
6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT				1.000.000,00	4.190.552,02
6.3.1- Principal				1.000.000,00	4.190.552,02
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	8.666.020,08
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)					23.159.268,30
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	15.924.910,77	15.924.910,77	15.924.910,77	15.924.910,77	0,00
10.1- Educação Infantil	1.271.176,72	1.271.176,72	1.271.176,72	1.271.176,72	0,00
10.1.1- Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2- Pré-escola	1.271.176,72	1.271.176,72	1.271.176,72	1.271.176,72	0,00
10.2- Ensino Fundamental	14.653.734,05	14.653.734,05	14.653.734,05	14.653.734,05	0,00
11- OUTRAS DESPESAS	5.278.478,37	5.278.478,37	5.147.688,54	5.144.914,82	130.789,83
11.1- Educação Infantil	899.448,56	899.448,56	780.011,13	778.465,18	119.437,43
11.1.1- Creche	899.448,56	899.448,56	780.011,13	778.465,18	119.437,43
11.1.2- Pré-escola	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2- Ensino Fundamental	4.379.029,81	4.379.029,81	4.367.677,41	4.366.449,64	11.352,40
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	21.203.389,14	21.203.389,14	21.072.599,31	21.069.825,59	130.789,83
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	15.924.910,77	15.924.910,77	15.924.910,77	0,00	0,00
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	13.831.689,64	13.820.337,24	13.819.109,47	11.352,40	0,00
15- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	3.186.459,21	3.186.459,21	3.186.459,21	0,00	0,00

16- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	4.190.552,02	4.071.114,59	4.069.568,64	119.437,43	0,00
17- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas na Educação Infantil	2.170.625,28	2.051.187,85	2.049.641,90	119.437,43	0,00
18- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas em Despesa de Capital	525.216,48	407.270,00	407.270,00	117.946,48	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	14.838.799,42	15.924.910,77	15.924.910,77	75,12
20 - Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil	2.095.276,01	2.051.187,85	2.051.187,85	48,95
21- Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesas de Capital	628.582,80	407.270,00	407.270,00	9,72
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	2.119.828,49	120.373,85	120.373,85	0,57

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	1.427.282,90	1.427.282,90	1.308.130,44	983.722,62	119.152,46
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	1.427.282,90	1.427.282,90	1.308.130,44	983.722,62	119.152,46
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))				15.128.467,68	
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)				8.666.020,08	
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))				6.462.447,60	
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			7.431.196,30	6.462.447,60	21,74
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	760.515,69
35.1- Salário-Educação				462.327,41	290.267,14
35.2- PDDE				13.001,99	0,00
35.3- PNAE				529.799,50	295.513,92
35.4 - PNATE				267.804,39	152.277,62
35.5- Outras Transferências do FNDE				114.880,18	22.457,01
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS				100.000,00	414.523,20
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	966.990,53

40-TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 +38 + 39)				1.488.413,47	2.142.029,42
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	230.430,58	230.430,58	230.430,58	210.224,60	0,00
41.1- Creche	230.430,58	230.430,58	230.430,58	210.224,60	0,00
41.2- Pré-escola	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42- ENSINO FUNDAMENTAL	7.569.119,15	7.569.119,15	6.877.827,12	6.638.276,73	691.292,03
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)	7.799.549,73	7.799.549,73	7.108.257,70	6.848.501,33	691.292,03
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)	30.435.533,50	30.435.533,50	29.494.299,18	28.907.361,27	941.234,32
47.1- Despesas Correntes	24.555.899,93	24.555.899,93	23.974.373,92	23.695.477,08	581.526,01
47.1.1- Pessoal Ativo	16.521.858,55	16.521.858,55	16.521.858,55	16.521.858,55	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	5.101.224,89	5.101.224,89	4.519.698,88	4.240.802,04	581.526,01
47.2- Despesas de Capital	5.879.633,57	5.879.633,57	5.519.925,26	5.211.884,19	359.708,31
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	5.879.633,57	5.879.633,57	5.519.925,26	5.211.884,19	359.708,31
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)			21.198.284,89		290.267,14
50- (-) Pagamentos Efetuados até o Bimestre (orçamentário e restos a pagar)			21.075.137,32		236.032,30
51- (=) Disponibilidade Financeira até o Bimestre			2.669.047,79		220.149,14
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)			2.669.047,79		220.149,14

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