

Tabela 10.2 - Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE - MUNICÍPIOS

ESTADO DA PARAÍBA - MUNICÍPIO DE ALAGOA NOVA - PREFEITURA MUNICIPAL DE ALAGOA NOVA
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A OUTUBRO 2015/BIMESTRE SETEMBRO-OUTUBRO

RREO - ANEXO X (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Jan a Out (b)	% (c) = (b/a)x100
1- RECEITA DE IMPOSTOS	940.000,00	940.000,00	107.350,86	576.432,71	61,32
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	255.000,00	255.000,00	3.262,55	33.882,56	13,29
1.1.1- IPTU	255.000,00	255.000,00	3.262,55	33.882,56	13,29
1.1.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	-	-	-	-	-
1.1.3- Dívida Ativa do IPTU	-	-	-	-	-
1.1.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	-	-	-	-	-
1.1.5- (-) Deduções da Receita do IPTU	-	-	-	-	-
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> – ITBI	75.000,00	75.000,00	14.205,00	67.987,84	90,65
1.2.1- ITBI	75.000,00	75.000,00	14.205,00	67.987,84	90,65
1.2.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	-	-	-	-	-
1.2.3- Dívida Ativa do ITBI	-	-	-	-	-
1.2.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	-	-	-	-	-
1.2.5- (-) Deduções da Receita do ITBI	-	-	-	-	-
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	250.000,00	250.000,00	25.707,21	153.760,43	61,50
1.3.1- ISS	250.000,00	250.000,00	25.707,21	153.760,43	61,50
1.3.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	-	-	-	-	-
1.3.3- Dívida Ativa do ISS	-	-	-	-	-
1.3.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	-	-	-	-	-
1.3.5- (-) Deduções da Receita do ISS	-	-	-	-	-
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	360.000,00	360.000,00	64.176,10	320.801,88	89,11
1.4.1- IRRF	360.000,00	360.000,00	64.176,10	320.801,88	89,11
1.4.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	-	-	-	-	-
1.4.3- Dívida Ativa do IRRF	-	-	-	-	-
1.4.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF	-	-	-	-	-
1.4.5- (-) Deduções da Receita do IRRF	-	-	-	-	-
1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural – ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	-	-	-	-	-
1.5.1- ITR	-	-	-	-	-
1.5.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR	-	-	-	-	-
1.5.3- Dívida Ativa do ITR	-	-	-	-	-
1.5.4- Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR	-	-	-	-	-
1.5.5- (-) Deduções da Receita do ITR	-	-	-	-	-
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	18.491.900,00	18.491.900,00	2.343.241,88	13.775.124,68	74,49
2.1- Cota-Parte FPM	15.672.000,00	15.672.000,00	1.865.046,42	11.584.743,52	73,92
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	15.672.000,00	15.672.000,00	1.865.046,42	11.584.743,52	73,92
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	-	-	-	-	-
2.2- Cota-Parte ICMS	2.620.000,00	2.620.000,00	442.745,53	2.025.699,01	77,32
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	4.200,00	4.200,00	518,08	2.590,40	61,68
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	5.500,00	5.500,00	382,11	1.828,44	33,24
2.5- Cota-Parte ITR	5.200,00	5.200,00	865,88	1.245,73	23,96
2.6- Cota-Parte IPVA	185.000,00	185.000,00	33.683,86	159.017,58	85,96
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	-
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	19.431.900,00	19.431.900,00	2.450.592,74	14.351.557,39	73,86
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Jan a Out (b)	% (c) = (b/a)x100
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-	-	-
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.722.000,00	1.722.000,00	215.379,63	931.851,32	54,11
5.1- Transferências do Salário-Educação	300.000,00	300.000,00	43.171,18	264.193,48	88,06
5.2- Outras Transferências do FNDE	1.422.000,00	1.422.000,00	172.208,45	667.657,84	46,95
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	-	-	-
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	300.000,00	300.000,00	23.931,25	47.862,50	15,95
6.1- Transferências de Convênios	300.000,00	300.000,00	23.931,25	47.862,50	15,95
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	-	-	-
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	2.022.000,00	2.022.000,00	239.310,88	979.713,82	48,45

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Jan a Out (b)	% (c) = (b/a)x100
11- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.682.309,25	3.682.309,25	461.835,04	2.690.116,18	73,06
11.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	3.134.400,00	3.134.400,00	373.009,22	2.284.209,42	72,88
11.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	524.000,00	524.000,00	88.549,07	405.139,63	77,32
11.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	840,00	840,00	103,60	518,03	61,67
11.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	1.100,00	1.100,00	-	-	-
11.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	1.040,00	1.040,00	173,15	249,10	23,95
11.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	20.929,25	20.929,25	-	-	-
12- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	11.260.000,00	11.260.000,00	1.384.645,74	8.040.671,22	71,41
12.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	10.735.000,00	10.735.000,00	1.316.894,73	7.063.896,42	65,80
12.2- Complementação da União ao FUNDEB	470.000,00	470.000,00	67.129,22	970.442,75	206,48
12.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	55.000,00	55.000,00	621,79	6.332,05	11,51
13- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (12.1 – 11)	7.052.690,75	7.052.690,75	855.059,69	4.373.780,24	62,02
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (13) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB					
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (13) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB					
DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Jan a Out (e)	% (f) = (e/d)x100

13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	7.680.000,00	7.785.000,00	1.195.560,91	5.600.381,57	71,94
13.1- Com Educação Infantil	120.000,00	130.000,00	14.341,58	91.657,55	70,51
13.2- Com Ensino Fundamental	7.560.000,00	7.655.000,00	1.181.219,33	5.508.724,02	71,96
14- OUTRAS DESPESAS	3.525.000,00	3.420.000,00	346.875,16	1.774.263,32	51,88
14.1- Com Educação Infantil	135.500,00	130.500,00	0,00	0,00	-
14.2- Com Ensino Fundamental	3.389.500,00	3.289.500,00	346.875,16	1.774.263,32	53,94
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	11.205.000,00	11.205.000,00	1.542.436,07	7.374.644,89	

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO

VALOR

16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	-
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	-
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	-
19- MÍNIMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL ¹ ((13 - 18) / (11) x 100) %	509,126

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE

VALOR

20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2014 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	-
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2015 ²	-

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

RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Jan a Out (b)	% (c) = (b/a)x100
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) ³	4.857.975,00	4.857.975,00	612.648,19	3.587.889,35	73,86
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Jan a Out (e)	% (f) = (e/d)x100
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	173.500,00	173.500,00	5.078,26	19.047,74	10,98
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	-	-	-	-	-
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	173.500,00	173.500,00	5.078,26	19.047,74	10,98
24- ENSINO FUNDAMENTAL	1.780.500,00	1.777.000,00	226.854,38	838.965,01	47,21
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	-	-	-	-	-
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.780.500,00	1.777.000,00	226.854,38	838.965,01	47,21
25- ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-
26- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-
28- OUTRAS	30.000,00	30.000,00	-	-	-
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	1.954.000,00	1.950.500,00	231.932,64	858.012,75	43,99

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

VALOR

30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	8.040.671,22
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)	6.332,05
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	-
34- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	-
35- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO ⁴	-
36- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46 g)	-
37- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)	8.047.003,27
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))	(7.188.990,52)
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁵ ((38) / (3) x 100) %	(2.396.330,17)

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Jan a Out (e)	% (f) = (e/d)x100
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-	-	-
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	300.000,00	300.000,00	43.420,00	271.985,00	90,66
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	-	-	-	-	-
ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	300.000,00	300.000,00	43.420,00	271.985,00	90,66
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2014 (g)		
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	-	-	-	-	-

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS

VALOR

	FUNDEB (h)	FUNDEF
	47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014	326,42
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	8.034.339,17	-
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	7.374.644,89	-
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	6.332,05	-
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	989,69	-

FONTE: Balançetes Mensaid e Janeiro e Outubro/2015.

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

² Art. 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 subs

³ Caput do artigo 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.

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


Kleber Herculano de Moraes
- Prefeito -


Rivanilda M. R. C. Galdino
CONTADORA