

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 FEVEREIRO 2014/BIMESTRE JANEIRO-FEVEREIRO

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 Fev (b)	% (c) = (b/a)x100
<b>1- RECEITA DE IMPOSTOS</b>	585.013,04	585.013,04	128.228,79	128.228,79	21,92
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	241.555,95	241.555,95	11.538,23	11.538,23	4,78
1.1.1- IPTU	241.555,95	241.555,95	11.538,23	11.538,23	4,78
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	70.089,65	70.089,65	12.355,00	12.355,00	17,63
1.2.1- ITBI	70.089,65	70.089,65	12.355,00	12.355,00	17,63
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	119.999,33	119.999,33	24.593,49	24.593,49	20,49
1.3.1- ISS	119.999,33	119.999,33	24.593,49	24.593,49	20,49
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	153.368,11	153.368,11	79.742,07	79.742,07	51,99
1.4.1- IRRF	153.368,11	153.368,11	79.742,07	79.742,07	51,99
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	-	-	-	-	-
<b>2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	15.196.685,34	15.196.685,34	3.275.385,87	3.275.385,87	21,55
2.1- Cota-Parte FPM	13.818.000,00	13.818.000,00	2.863.346,74	2.863.346,74	20,72
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	13.818.000,00	13.818.000,00	2.863.346,74	2.863.346,74	20,72
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	-	-	-	-	-
2.2- Cota-Parte ICMS	1.260.000,00	1.260.000,00	394.198,78	394.198,78	31,29
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	3.910,53	3.910,53	513,96	513,96	13,14
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	5.205,12	5.205,12	414,72	414,72	7,97
2.5- Cota-Parte ITR	4.923,46	4.923,46	6,20	6,20	0,13
2.6- Cota-Parte IPVA	104.646,23	104.646,23	16.905,47	16.905,47	16,15
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	-
<b>3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>15.781.698,38</b>	<b>15.781.698,38</b>	<b>3.403.614,66</b>	<b>3.403.614,66</b>	<b>21,57</b>
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Jan a Fev (b)	% (c) = (b/a)x100
<b>4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO</b>	-	-	-	-	-
<b>5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</b>	696.000,00	696.000,00	107.508,57	107.508,57	15,45
5.1- Transferências do Salário-Educação	120.000,00	120.000,00	43.769,27	43.769,27	36,47
5.2- Outras Transferências do FNDE	576.000,00	576.000,00	63.739,30	63.739,30	11,07
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	-	-	-
<b>6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>	141.000,00	141.000,00	19.145,00	19.145,00	13,58
6.1- Transferências de Convênios	141.000,00	141.000,00	19.145,00	19.145,00	13,58
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	-	-	-
<b>7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	-	-	-	-	-
<b>8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	837.000,00	837.000,00	126.653,57	126.653,57	15,13

**FUNDEB**

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Jan a Fev (b)	% (c) = (b/a)x100
<b>11- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB</b>	3.039.337,06	3.039.337,06	651.613,02	651.613,02	21,44
11.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	2.763.600,00	2.763.600,00	572.669,29	572.669,29	20,72
11.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	252.000,00	252.000,00	78.839,71	78.839,71	31,29
11.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	782,10	782,10	102,78	102,78	13,14
11.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	1.041,02	1.041,02	-	-	-
11.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	984,69	984,69	1,24	1,24	0,13
11.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	20.929,25	20.929,25	-	-	-
<b>12- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	7.622.673,17	7.622.673,17	1.866.903,83	1.866.903,83	24,49
12.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	7.200.000,00	7.200.000,00	1.654.392,30	1.654.392,30	22,98
12.2- Complementação da União ao FUNDEB	368.000,00	368.000,00	211.098,55	211.098,55	57,36
12.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	54.673,17	54.673,17	1.412,98	1.412,98	2,58
<b>13- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (12.1 – 11)</b>	<b>4.160.662,94</b>	<b>4.160.662,94</b>	<b>1.002.779,28</b>	<b>1.002.779,28</b>	<b>24,10</b>
[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 Fev (e)	% (f) = (e/d)x100

13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	4.809.000,00	4.809.000,00	717.459,24	717.459,24	14,92
13.1- Com Educação Infantil	119.000,00	119.000,00	-	-	-
13.2- Com Ensino Fundamental	4.690.000,00	4.690.000,00	717.459,24	717.459,24	15,30
14- OUTRAS DESPESAS	2.759.000,00	2.759.000,00	253.221,49	253.221,49	9,18
14.1- Com Educação Infantil	265.000,00	265.000,00	-	-	-
14.2- Com Ensino Fundamental	2.494.000,00	2.494.000,00	253.221,49	253.221,49	10,15
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	7.568.000,00	7.568.000,00	970.680,73	970.680,73	

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 <sup>1</sup> ((13 - 18) / (11) x 100) %	65,224

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE

VALOR

20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2013 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	-
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2014 <sup>2</sup>	-

**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 Fev (b)	% (c) = (b/a)x100
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) <sup>3</sup>	3.945.424,60	3.945.424,60	850.903,67	850.903,67	21,57
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Jan a Fev (e)	% (f) = (e/d)x100
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	241.400,00	241.400,00	705,56	705,56	0,29
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	-	-	-	-	-
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	241.400,00	241.400,00	705,56	705,56	0,29
24- ENSINO FUNDAMENTAL	1.892.200,00	1.892.200,00	73.878,46	73.878,46	3,90
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	-	-	-	-	-
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.892.200,00	1.892.200,00	73.878,46	73.878,46	3,90
25- ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-
26- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-
28- OUTRAS	19.300,00	19.300,00	-	-	-
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	2.133.600,00	2.133.600,00	74.584,02	74.584,02	3,50

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

VALOR

30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	1.866.903,83
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)	1.412,98
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 <sup>4</sup>	-
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)	1.868.316,81
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))	(1.793.732,79)
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE <sup>5</sup> ((38) / (3) x 100) %	(597.910,93)

**OUTRAS INFORMACÕES PARA CONTROLE**

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Jan a Fev (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	120.000,00	120.000,00	21.380,00	21.380,00	17,82
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	-	-	-	-	-
ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	120.000,00	120.000,00	21.380,00	21.380,00	17,82
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2011 (g)		
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	-	-	-	-	-

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS

VALOR

	FUNDEB (h)	FUNDEF
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.865.490,85	-
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	970.680,73	-
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.412,98	-
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	164.211,59	-

FONTE: Balançetes Mensaid e Janeiro e Fevereiro/2014.

<sup>1</sup> Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

<sup>2</sup> 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

<sup>3</sup> Caput do artigo 212 da CF/1988

<sup>4</sup> 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.

<sup>5</sup> 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. Galvão  
CONTADORA