

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 JUNHO 2013/BIMESTRE MAIO-JUNHO

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 Jun (b)	% (c) = (b/a)x100
1- RECEITA DE IMPOSTOS	632.000,00	632.000,00	81.120,08	265.491,05	42,01
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	90.000,00	90.000,00	2.378,72	11.935,93	13,26
1.1.1- IPTU	90.000,00	90.000,00	2.378,72	11.935,93	13,26
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	67.000,00	67.000,00	1.950,00	13.148,00	19,62
1.2.1- ITBI	67.000,00	67.000,00	1.950,00	13.148,00	19,62
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	174.000,00	174.000,00	23.659,38	74.959,61	43,08
1.3.1- ISS	174.000,00	174.000,00	23.659,38	74.959,61	43,08
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	301.000,00	301.000,00	53.131,98	165.447,51	54,97
1.4.1- IRRF	301.000,00	301.000,00	53.131,98	165.447,51	54,97
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	14.991.000,00	14.991.000,00	2.657.790,08	7.592.807,96	50,65
2.1- Cota-Parte FPM	13.160.000,00	13.160.000,00	2.320.952,69	6.506.500,13	49,44
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	13.160.000,00	13.160.000,00	2.320.952,69	6.506.500,13	49,44
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	-	-	-	-	-
2.2- Cota-Parte ICMS	1.680.000,00	1.680.000,00	308.990,47	1.013.115,99	60,30
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	3.000,00	3.000,00	1.925,05	2.560,37	85,35
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	2.000,00	2.000,00	508,68	1.526,03	76,30
2.5- Cota-Parte ITR	5.000,00	5.000,00	145,75	272,10	5,44
2.6- Cota-Parte IPVA	141.000,00	141.000,00	25.267,44	68.833,34	48,82
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	-
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	15.623.000,00	15.623.000,00	2.738.910,16	7.858.299,01	50,30
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Jan a Jun (b)	% (c) = (b/a)x100
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-	-	-
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	696.000,00	696.000,00	177.792,14	375.648,62	53,97
5.1- Transferências do Salário-Educação	208.000,00	208.000,00	35.659,58	122.536,48	58,91
5.2- Outras Transferências do FNDE	488.000,00	488.000,00	142.132,56	253.112,14	51,87
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	-	-	-
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	70.400,00	70.400,00	-	19.145,00	-
6.1- Transferências de Convênios	70.400,00	70.400,00	-	19.145,00	27,19
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	-	-	-	-
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	766.400,00	766.400,00	177.792,14	394.793,62	51,51

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Jan a Jun (b)	% (c) = (b/a)x100
11- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.998.200,00	2.998.200,00	526.119,46	1.504.282,56	50,17
11.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	2.632.000,00	2.632.000,00	464.190,50	1.301.299,90	49,44
11.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	336.000,00	336.000,00	61.798,06	202.623,06	60,30
11.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	600,00	600,00	101,75	305,19	50,87
11.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	400,00	400,00	-	-	-
11.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	1.000,00	1.000,00	29,15	54,41	5,44
11.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	28.200,00	28.200,00	-	-	-
12- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	7.588.000,00	7.570.000,00	1.371.028,67	4.337.885,36	57,30
12.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	6.986.000,00	6.986.000,00	1.295.296,61	3.965.331,48	56,76
12.2- Complementação da União ao FUNDEB	582.000,00	582.000,00	74.535,99	369.493,58	63,49
12.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	20.000,00	2.000,00	1.196,07	3.060,30	153,02
13- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (12.1 – 11)	3.987.800,00	3.987.800,00	769.177,15	2.461.048,92	61,71
[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 Jun (e)	% (f) = (e/d)x100

13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	4.809.000,00	4.809.000,00	1.122.193,58	2.827.384,41	58,79
13.1- Com Educação Infantil	119.000,00	119.000,00	-	-	-
13.2- Com Ensino Fundamental	4.690.000,00	4.690.000,00	1.122.193,58	2.827.384,41	60,29
14- OUTRAS DESPESAS	2.759.000,00	2.759.000,00	435.052,74	1.115.853,61	40,44
14.1- Com Educação Infantil	265.000,00	265.000,00	525,00	525,00	0,20
14.2- Com Ensino Fundamental	2.494.000,00	2.494.000,00	434.527,74	1.115.328,61	44,72
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	7.568.000,00	7.568.000,00	1.557.246,32	3.943.238,02	

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) %	257,035

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE

VALOR

20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2011 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	11.948,75
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2012 ²	11.948,75

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 Jun (b)	% (c) = (b/a)x100
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) ³	3.905.750,00	3.905.750,00	684.727,54	1.964.574,75	50,30
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Jan a Jun (e)	% (f) = (e/d)x100
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	241.400,00	241.400,00	780,14	8.453,75	3,50
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	-	-	-	-	-
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	241.400,00	241.400,00	780,14	8.453,75	3,50
24- ENSINO FUNDAMENTAL	1.759.600,00	1.739.600,00	186.099,93	456.132,42	26,22
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	-	-	-	-	-
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.759.600,00	1.739.600,00	186.099,93	456.132,42	26,22
25- ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-
26- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-
27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-
28- OUTRAS	182.000,00	182.000,00	-	-	-
29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	2.001.000,00	1.981.000,00	186.880,07	464.586,17	23,45

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

VALOR

30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	4.337.885,36
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)	3.060,30
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)	4.340.945,66
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))	(3.876.359,49)
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁵ ((38) / (3) x 100) %	(1.292.119,83)

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 Jun (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	208.000,00	208.000,00	64.198,32	111.498,32	53,60
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	558.400,00	558.400,00	-	-	-
ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	766.400,00	766.400,00	64.198,32	111.498,32	14,55
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2012 (g)		
46- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	-	-	-	-	-

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS

VALOR

	FUNDEB (h)	FUNDEF
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	4.334.825,06	-
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	3.943.238,02	-
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	3.060,30	-
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	336.319,32	-

FONTE: Balançetes Mensaid e Janeiro e Junho/2013.

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