

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 AGOSTO 2012/BIMESTRE JUHO-AGOSTO

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 Ago (b) | % (c) = (b/a)x100 |
| 1- RECEITA DE IMPOSTOS | 438.537,10 | 438.537,13 | 85.420,18 | 345.160,97 | 78,71 |
| 1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU | 87.000,00 | 87.000,00 | 1.273,94 | 13.837,18 | 15,90 |
| 1.1.1- IPTU | 87.000,00 | 87.000,00 | 1.273,94 | 13.837,18 | 15,90 |
| 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 | 66.752,02 | 66.752,05 | 4.004,00 | 25.314,00 | 37,92 |
| 1.2.1- ITBI | 66.752,02 | 66.752,05 | 4.004,00 | 25.314,00 | 37,92 |
| 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 | 114.285,08 | 114.285,08 | 31.528,58 | 118.174,38 | 103,40 |
| 1.3.1- ISS | 114.285,08 | 114.285,08 | 31.528,58 | 118.174,38 | 103,40 |
| 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 | 170.500,00 | 170.500,00 | 48.613,66 | 187.835,41 | 110,17 |
| 1.4.1- IRRF | 170.500,00 | 170.500,00 | 48.613,66 | 187.835,41 | 110,17 |
| 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 | 14.726.150,15 | 14.726.150,15 | 1.859.557,84 | 8.939.886,93 | 60,71 |
| 2.1- Cota-Parte FPM | 13.158.879,56 | 13.158.879,56 | 1.543.730,99 | 7.722.330,18 | 58,69 |
| 2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b | 13.158.879,56 | 13.158.879,56 | 1.543.730,99 | 7.722.330,18 | 58,69 |
| 2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d | - | - | - | - | - |
| 2.2- Cota-Parte ICMS | 1.418.900,00 | 1.418.900,00 | 289.499,54 | 1.117.882,59 | 78,79 |
| 2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996 | 3.724,32 | 3.724,32 | 493,06 | 1.972,24 | 52,96 |
| 2.4- Cota-Parte IPI-Exportação | 4.957,26 | 4.957,26 | 340,76 | 1.214,21 | 24,49 |
| 2.5- Cota-Parte ITR | 4.689,01 | 4.689,01 | - | 176,71 | 3,77 |
| 2.6- Cota-Parte IPVA | 135.000,00 | 135.000,00 | 25.493,49 | 96.311,00 | 71,34 |
| 2.7- Cota-Parte IOF-Ouro | - | - | - | - | - |
| 3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2) | 15.164.687,25 | 15.164.687,28 | 1.944.978,02 | 9.285.047,90 | 61,23 |
| RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS | | |
| | | | No Bimestre | Jan a Ago (b) | % (c) = (b/a)x100 |
| 4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO | - | - | - | - | - |
| 5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE | 695.270,00 | 695.270,00 | 854.886,75 | 1.364.471,47 | 196,25 |
| 5.1- Transferências do Salário-Educação | 133.329,32 | 133.329,32 | 32.861,92 | 137.985,81 | 103,49 |
| 5.2- Outras Transferências do FNDE | 561.940,68 | 561.940,68 | 822.024,83 | 1.226.485,66 | 218,26 |
| 5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE | - | - | - | - | - |
| 6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS | 120.000,00 | 120.000,00 | 19.145,00 | 38.290,00 | 31,91 |
| 6.1- Transferências de Convênios | 120.000,00 | 120.000,00 | 19.145,00 | 38.290,00 | 31,91 |
| 6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios | - | - | - | - | - |
| 7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO | - | - | - | - | - |
| 8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO | 815.270,00 | 815.270,00 | 874.031,75 | 1.402.761,47 | 172,06 |

FUNDEB

| RECEITAS DO FUNDEB | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS | | |
|---|------------------|-------------------------|---------------------|---------------|-------------------|
| | | | No Bimestre | Jan a Ago (b) | % (c) = (b/a)x100 |
| 11- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB | 2.945.454,11 | 2.945.454,11 | 366.744,61 | 1.768.471,92 | 60,04 |
| 11.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1) | 2.632.000,00 | 2.632.000,00 | 308.746,15 | 1.544.465,83 | 58,68 |
| 11.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2) | 283.780,00 | 283.780,00 | 57.899,86 | 223.576,37 | 78,79 |
| 11.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3) | 744,86 | 744,86 | 98,60 | 394,40 | 52,95 |
| 11.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4) | 991,45 | 991,45 | - | - | - |
| 11.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5)) | 937,80 | 937,80 | - | 35,32 | 3,77 |
| 11.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6) | 27.000,00 | 27.000,00 | - | - | - |
| 12- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB | 7.707.087,23 | 7.707.087,23 | 1.094.615,56 | 4.970.543,59 | 64,49 |
| 12.1- Transferências de Recursos do FUNDEB | 6.930.560,63 | 6.930.560,63 | 1.014.720,10 | 4.583.095,82 | 66,13 |
| 12.2- Complementação da União ao FUNDEB | 724.456,91 | 724.456,91 | 78.612,46 | 378.881,16 | 52,30 |
| 12.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB | 52.069,69 | 52.069,69 | 1.283,00 | 8.566,61 | 16,45 |
| 13- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (12.1 – 11) | 3.985.106,52 | 3.985.106,52 | 647.975,49 | 2.814.623,90 | 70,63 |
| [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 Ago (e) | % (f) = (e/d)x100 |

| | | | | | |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------|
| 13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO | 5.065.420,03 | 5.125.420,03 | 913.757,05 | 3.477.037,60 | 67,84 |
| 13.1- Com Educação Infantil | 192.753,00 | 139.753,00 | - | - | - |
| 13.2- Com Ensino Fundamental | 4.872.667,03 | 4.985.667,03 | 913.757,05 | 3.477.037,60 | 69,74 |
| 14- OUTRAS DESPESAS | 2.589.597,51 | 2.589.597,51 | 360.850,95 | 1.519.609,41 | 58,68 |
| 14.1- Com Educação Infantil | 245.000,00 | 245.000,00 | - | 890,00 | 0,36 |
| 14.2- Com Ensino Fundamental | 2.344.597,51 | 2.344.597,51 | 360.850,95 | 1.518.719,41 | 64,78 |
| 15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14) | 7.655.017,54 | 7.715.017,54 | 1.274.608,00 | 4.996.647,01 | |
| 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) % | | | | | 316,094 |
| CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE | | | | | 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 Ago (b) | % (c) = (b/a)x100 |
| 22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) ³ | 3.791.171,81 | 3.791.171,82 | 486.244,51 | 2.321.261,98 | 61,23 |
| DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE | DOTAÇÃO INICIAL | DOTAÇÃO ATUALIZADA (d) | DESPESAS LIQUIDADAS | | |
| | | | No Bimestre | Jan a Ago (e) | % (f) = (e/d)x100 |
| 23- EDUCAÇÃO INFANTIL | 272.250,40 | 242.250,40 | 1.191,44 | 40.368,54 | 16,66 |
| 23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | - | - | - | - | - |
| 23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | 272.250,40 | 242.250,40 | 1.191,44 | 40.368,54 | 16,66 |
| 24- ENSINO FUNDAMENTAL | 1.921.350,29 | 1.921.350,29 | 200.160,43 | 530.128,77 | 27,59 |
| 24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | - | - | - | - | - |
| 24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | 1.921.350,29 | 1.921.350,29 | 200.160,43 | 530.128,77 | 27,59 |
| 25- ENSINO MÉDIO | - | - | - | - | - |
| 26- ENSINO SUPERIOR | - | - | - | - | - |
| 27- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR | - | - | - | - | - |
| 28- OUTRAS | 249.500,00 | 219.500,00 | - | - | - |
| 29- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28) | 2.193.600,69 | 2.163.600,69 | 201.351,87 | 570.497,31 | 26,37 |
| DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL | | | | | VALOR |
| 30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12) | | | | | 4.970.543,59 |
| 31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO | | | | | - |
| 32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h) | | | | | 8.566,61 |
| 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) | | | | | 4.979.110,20 |
| 38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37)) | | | | | (4.408.612,89) |
| 39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁵ ((38) / (3) x 100) % | | | | | (1.469.537,63) |

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 Ago (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 | 133.329,32 | 133.329,32 | 49.268,90 | 125.843,35 | 94,39 |
| 42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO | - | - | - | - | - |
| 43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO | 561.940,68 | 561.940,68 | - | - | - |
| ENSINO (40 + 41 + 42 + 43) | 695.270,00 | 695.270,00 | 49.268,90 | 125.843,35 | 18,10 |
| 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 |
| 47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2011 | 11.948,75 | - |
| 48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | 4.961.976,98 | - |
| 49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE | 4.996.647,01 | - |
| 50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | 8.566,61 | - |
| 51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL | 5.969,82 | - |

FONTE: Balanetes Mensaid e Janeiro e Agosto/2012.

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


Rivanilda M. R. C. Galdino
CONTADORA