

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 2013/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	632.000,00	632.000,00	112.792,23	473.364,86	74,90
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	90.000,00	90.000,00	1.982,72	15.502,62	17,23
1.1.1- IPTU	90.000,00	90.000,00	1.982,72	15.502,62	17,23
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	10.369,43	33.012,43	49,27
1.2.1- ITBI	67.000,00	67.000,00	10.369,43	33.012,43	49,27
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	42.002,68	144.549,15	83,07
1.3.1- ISS	174.000,00	174.000,00	42.002,68	144.549,15	83,07
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	58.437,40	280.300,66	93,12
1.4.1- IRRF	301.000,00	301.000,00	58.437,40	280.300,66	93,12
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	1.998.102,23	11.752.821,62	78,40
2.1- Cota-Parte FPM	13.160.000,00	13.160.000,00	1.626.973,46	9.868.126,51	74,99
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	13.160.000,00	13.160.000,00	1.626.973,46	9.868.126,51	74,99
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	350.093,66	1.761.156,49	104,83
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	3.000,00	3.000,00	508,68	2.543,39	84,78
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	2.000,00	2.000,00	402,06	3.371,75	168,59
2.5- Cota-Parte ITR	5.000,00	5.000,00	758,13	1.053,83	21,08
2.6- Cota-Parte IPVA	141.000,00	141.000,00	19.366,24	116.569,65	82,67
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	-
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	15.623.000,00	15.623.000,00	2.110.894,46	12.226.186,48	78,26
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	696.000,00	696.000,00	125.324,75	728.276,45	104,64
5.1- Transferências do Salário-Educação	208.000,00	208.000,00	37.528,19	179.319,57	86,21
5.2- Outras Transferências do FNDE	488.000,00	488.000,00	87.796,56	548.956,88	112,49
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	-	-	-
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	70.400,00	70.400,00	19.145,00	38.290,00	54,39
6.1- Transferências de Convênios	70.400,00	70.400,00	19.145,00	38.290,00	54,39
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	144.469,75	766.566,45	100,02

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	2.998.200,00	2.998.200,00	395.666,71	2.326.575,57	77,60
11.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	2.632.000,00	2.632.000,00	325.394,64	1.973.625,09	74,99
11.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	336.000,00	336.000,00	70.018,71	352.231,11	104,83
11.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	600,00	600,00	101,75	508,63	84,77
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	151,61	210,74	21,07
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	1.204.086,48	6.862.210,85	90,65
12.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	6.986.000,00	6.986.000,00	1.129.498,47	6.340.335,01	90,76
12.2- Complementação da União ao FUNDEB	582.000,00	582.000,00	74.134,12	517.761,82	88,96
12.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	20.000,00	2.000,00	453,89	4.114,02	205,70
13- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (12.1 – 11)	3.987.800,00	3.987.800,00	733.831,76	4.013.759,44	100,65
[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	4.809.000,00	5.079.000,00	1.160.135,00	4.984.179,40	98,13
13.1- Com Educação Infantil	119.000,00	39.000,00	-	-	-
13.2- Com Ensino Fundamental	4.690.000,00	5.040.000,00	1.160.135,00	4.984.179,40	98,89
14- OUTRAS DESPESAS	2.759.000,00	2.372.000,00	328.360,41	1.865.242,72	78,64
14.1- Com Educação Infantil	265.000,00	75.000,00	-	2.185,00	2,91
14.2- Com Ensino Fundamental	2.494.000,00	2.297.000,00	328.360,41	1.863.057,72	81,11
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	7.568.000,00	7.451.000,00	1.488.495,41	6.849.422,12	

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) %	453,107

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 Out (b)	% (c) = (b/a)x100
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) ³	3.905.750,00	3.905.750,00	527.723,62	3.056.546,62	78,26
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	241.400,00	147.400,00	1.048,19	11.648,22	7,90
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	-	-	-	-	-
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	241.400,00	147.400,00	1.048,19	11.648,22	7,90
24- ENSINO FUNDAMENTAL	1.759.600,00	1.161.200,00	171.429,39	800.717,63	68,96
24.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	-	-	-	-	-
24.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.759.600,00	1.161.200,00	171.429,39	800.717,63	68,96
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	1.308.600,00	172.477,58	812.365,85	62,08

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

VALOR

30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	6.862.210,85
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	-
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)	4.114,02
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)	6.866.324,87
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))	(6.053.959,02)
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ⁵ ((38) / (3) x 100) %	(2.017.986,34)

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 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	208.000,00	350.000,00	149.400,00	343.398,32	98,11
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	908.400,00	149.400,00	343.398,32	37,80
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

	VALOR	
	FUNDEB (h)	FUNDEF
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2012	310,83	-
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	6.858.096,83	-
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	6.849.422,12	-
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	4.114,02	-
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	344.609,19	-

FONTE: Balançetes Mensaid e Janeiro e Outubro/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