

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 DEZEMBRO 2013/BIMESTRE NOVEMBRO-DEZEMBRO

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 Dez (b)	% (c) = (b/a)x100
<b>1- RECEITA DE IMPOSTOS</b>	632.000,00	632.000,00	135.515,10	608.879,96	96,34
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	90.000,00	90.000,00	18.559,72	34.062,34	37,85
1.1.1- IPTU	90.000,00	90.000,00	18.559,72	34.062,34	37,85
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	8.695,00	41.707,43	62,25
1.2.1- ITBI	67.000,00	67.000,00	8.695,00	41.707,43	62,25
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	39.132,82	183.681,97	105,56
1.3.1- ISS	174.000,00	174.000,00	39.132,82	183.681,97	105,56
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	69.127,56	349.428,22	116,09
1.4.1- IRRF	301.000,00	301.000,00	69.127,56	349.428,22	116,09
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>	14.991.000,00	14.991.000,00	3.186.787,69	14.939.609,31	99,66
2.1- Cota-Parte FPM	13.160.000,00	13.160.000,00	2.838.631,80	12.706.758,31	96,56
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	13.160.000,00	13.160.000,00	2.838.631,80	12.706.758,31	96,56
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	336.887,06	2.098.043,55	124,88
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	3.000,00	3.000,00	508,68	3.052,07	101,74
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	2.000,00	2.000,00	393,15	3.764,90	188,25
2.5- Cota-Parte ITR	5.000,00	5.000,00	49,13	1.102,96	22,06
2.6- Cota-Parte IPVA	141.000,00	141.000,00	10.317,87	126.887,52	89,99
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-	-
<b>3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>15.623.000,00</b>	<b>15.623.000,00</b>	<b>3.322.302,79</b>	<b>15.548.489,27</b>	<b>99,52</b>
<b>RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	<b>PREVISÃO INICIAL</b>	<b>PREVISÃO ATUALIZADA (a)</b>	<b>RECEITAS REALIZADAS</b>		
			No Bimestre	Jan a Dez (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	117.828,41	846.104,86	121,57
5.1- Transferências do Salário-Educação	208.000,00	208.000,00	20.107,82	199.427,39	95,88
5.2- Outras Transferências do FNDE	488.000,00	488.000,00	97.720,59	646.677,47	132,52
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	-	-	-	-
<b>6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>	70.400,00	70.400,00	19.145,00	57.435,00	81,58
6.1- Transferências de Convênios	70.400,00	70.400,00	19.145,00	57.435,00	81,58
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>	766.400,00	766.400,00	136.973,41	903.539,86	117,89

**FUNDEB**

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Jan a Dez (b)	% (c) = (b/a)x100
<b>11- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB</b>	2.998.200,00	2.998.200,00	527.222,22	2.853.797,79	95,18
11.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	2.632.000,00	2.632.000,00	459.733,30	2.433.358,39	92,45
11.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	336.000,00	336.000,00	67.377,39	419.608,50	124,88
11.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	600,00	600,00	101,72	610,35	101,73
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	9,81	220,55	22,06
11.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	28.200,00	28.200,00	-	-	-
<b>12- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	7.588.000,00	7.570.000,00	1.415.911,14	8.278.121,99	109,35
12.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	6.986.000,00	6.986.000,00	1.341.302,90	7.681.637,91	109,96
12.2- Complementação da União ao FUNDEB	582.000,00	582.000,00	74.134,12	591.895,94	101,70
12.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	20.000,00	2.000,00	474,12	4.588,14	229,41
<b>13- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (12.1 – 11)</b>	<b>3.987.800,00</b>	<b>3.987.800,00</b>	<b>814.080,68</b>	<b>4.827.840,12</b>	<b>121,07</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 Dez (e)	% (f) = (e/d)x100

13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	4.809.000,00	6.779.200,00	1.780.391,48	6.764.570,88	99,78
13.1- Com Educação Infantil	119.000,00	14.000,00	-	-	-
13.2- Com Ensino Fundamental	4.690.000,00	6.765.200,00	1.780.391,48	6.764.570,88	99,99
14- OUTRAS DESPESAS	2.759.000,00	2.535.505,00	518.055,90	2.383.298,62	94,00
14.1- Com Educação Infantil	265.000,00	10.300,00	-	2.185,00	21,21
14.2- Com Ensino Fundamental	2.494.000,00	2.525.205,00	518.055,90	2.381.113,62	94,29
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	7.568.000,00	9.314.705,00	2.298.447,38	9.147.869,50	
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) %					614,961
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 <sup>2</sup>					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 Dez (b)	% (c) = (b/a)x100
22- IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS À MDE (25% de 3) <sup>3</sup>	3.905.750,00	3.905.750,00	830.575,70	3.887.122,32	99,52
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS LIQUIDADAS		
			No Bimestre	Jan a Dez (e)	% (f) = (e/d)x100
23- EDUCAÇÃO INFANTIL	241.400,00	17.400,00	1.049,76	12.697,98	72,98
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	-	-	-	-	-
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	241.400,00	17.400,00	1.049,76	12.697,98	72,98
24- ENSINO FUNDAMENTAL	1.759.600,00	1.161.200,00	310.107,16	1.110.824,79	95,66
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	310.107,16	1.110.824,79	95,66
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	1.178.600,00	311.156,92	1.123.522,77	95,33
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR
30- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)					8.278.121,99
31- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					-
32- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)					4.588,14
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)					8.282.710,13
38- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))					(7.159.187,36)
39- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE <sup>5</sup> ((38) / (3) x 100) %					(2.386.395,79)

**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 Dez (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	465.000,00	121.560,00	464.958,32	99,99
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	1.023.400,00	121.560,00	464.958,32	45,43
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
47- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2012	310,83	-
48- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	8.273.533,85	-
49- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	9.147.869,50	-
50- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	4.588,14	-
51- (=) SALDO FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL	1.137,09	-

FONTE: Balançetes Mensaid e Janeiro e Dezembro/2013

<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. Galdino  
CONTADORA