



ESTADO DE ALAGOAS
PREFEITURA MUNICIPAL DE RIO LARGO
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE

RREO - ANEXO VIII (LDB, art. 72)

SETEMBRO-OUTUBRO/2018

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	Até o Bimestre (b)	%
					(c) = (b/a)x100
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	9.232.947,00	9.232.947,00	2.467.782,07	10.622.631,14	116,05
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	2.441.023,00	2.441.023,00	628.204,20	2.560.969,95	104,91
1.1.1 - IPTU	1.466.688,00	1.466.688,00	92.586,82	1.267.319,35	86,40
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	974.335,00	974.335,00	435.617,38	1.293.650,60	132,77
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	963.244,00	963.244,00	142.587,83	607.307,22	63,04
1.2.1 - ITBI	963.244,00	963.244,00	141.460,58	575.919,86	59,78
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	0,00	0,00	1.127,25	31.387,36	0,00
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	5.030.812,00	5.030.812,00	1.179.292,27	5.335.598,62	106,05
1.3.1 - ISS	5.030.812,00	5.030.812,00	1.098.899,01	5.063.120,89	100,64
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	0,00	0,00	80.393,26	272.477,73	0,00
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	797.868,00	797.868,00	617.697,77	2.118.755,35	265,55
1.5 - Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.1 - ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.1 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	57.632.455,50	57.632.455,50	8.957.099,60	52.663.700,47	91,37
2.1 - Cota-Parte FPM	38.277.850,50	38.277.850,50	4.687.063,60	31.688.781,01	82,78
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	36.258.785,50	36.258.785,50	4.687.063,60	30.083.369,38	82,96
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	1.589.925,00	1.589.925,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	429.140,00	429.140,00	0,00	1.605.411,63	374,09
2.2 - Cota-Parte ICMS	17.194.784,00	17.194.784,00	3.921.981,29	18.789.726,79	109,27
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	92.240,00	92.240,00	15.431,02	77.155,10	83,64
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	15.468,00	15.468,00	11.865,69	71.928,63	465,01
2.5 - Cota-Parte ITR	276.627,00	276.627,00	13.168,06	24.567,98	8,88
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.775.486,00	1.775.486,00	307.589,94	2.011.540,96	113,29
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	66.865.402,50	66.865.402,50	11.424.881,67	63.286.331,61	94,65
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO					
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
4 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	2.179,73	0,00
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	11.971.196,00	11.971.196,00	326.677,98	3.308.516,00	27,63
5.1 - Transferências do Salário-Educação	1.011.424,00	1.011.424,00	171.635,50	684.142,63	67,64
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	1.123.541,00	1.123.541,00	145.023,40	658.160,13	58,57
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	65.481,00	65.481,00	6.271,45	33.933,26	51,82
5.5 - Outras Transferências do FNDE	9.770.750,00	9.770.750,00	0,00	1.911.109,31	19,55
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	3.747,63	21.170,67	0,00

6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	104.500,00	104.500,00	1.181,22	5.599,92	5,36
6.1 - Transferências de Convênios	104.500,00	104.500,00	0,00	0,00	0,00
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	1.181,22	5.599,92	0,00
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	12.076.696,00	12.076.696,00	327.869,20	3.316.295,65	27,46

FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	%
					(c) = (b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	11.526.491,00	11.526.491,00	1.791.419,91	10.211.657,62	88,59
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	7.655.570,00	7.655.570,00	937.412,67	6.016.673,62	78,59
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	3.438.957,00	3.438.957,00	784.396,27	3.757.945,43	109,27
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	18.448,00	18.448,00	3.086,20	15.431,00	83,64
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	3.094,00	3.094,00	2.373,15	14.385,76	464,95
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	55.325,00	55.325,00	2.633,61	4.913,55	8,88
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	355.097,00	355.097,00	61.518,01	402.308,26	113,29
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	38.989.734,00	38.989.734,00	6.091.848,95	37.160.112,74	95,30
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	27.826.020,00	27.826.020,00	5.027.626,14	30.889.620,58	111,00
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	11.163.714,00	11.163.714,00	1.043.770,34	6.152.549,93	55,11
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	20.452,47	117.942,23	0,00
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	16.299.629,00	16.299.629,00	3.236.206,23	20.677.962,96	126,86

ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSC. EM RP NÃO PROC. (I)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	23.151.552,60	36.163.762,48	33.567.980,53	92,82%	27.641.330,72	76,43%	0,00
13.1- Com Educação Infantil	0,00	3.626.792,50	3.370.202,87	92,92%	2.035.151,37	56,11%	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	23.151.552,60	32.536.969,98	30.197.777,66	92,81%	25.606.179,35	78,69%	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	15.434.368,40	13.235.346,39	10.620.025,27	80,23%	8.326.222,65	62,90%	0,00
14.1- Com Educação Infantil	0,00	1.133.112,62	751.023,99	66,27%	399.168,63	35,22%	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	15.434.368,40	12.102.233,77	9.869.001,28	81,54%	7.927.053,92	65,50%	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	38.585.921,00	49.399.108,87	44.188.005,80	89,45%	35.967.553,27	72,81%	0,00

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	0,00
16.1 - FUNDEB 60%	0,00
16.2 - FUNDEB 40%	0,00
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
17.1 - FUNDEB 60%	0,00
17.2 - FUNDEB 40%	0,00
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	0,00

INDICADORES DO FUNDEB

	VALOR
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	35.967.553,27
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %	74,38

19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério $(14 - (16.2 + 17.2)) / (11) \times 100$ %	22,40
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício $(100 - (19.1 + 19.2))$ %	3,22

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE

VALOR

20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	0,00
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018	0,00

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSC. EM RP NÃO PROC. (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	764.901,72	4.769.905,12	4.121.226,86	86,58%	2.434.320,00	51,14%	0,00
22.1 - Creche	0,00	650.553,37	290.397,30	44,63%	180.652,60	27,76%	0,00
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	650.553,37	290.397,30	44,63%	180.652,60	27,76%	0,00
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
22.2 - Pré-escola	764.901,72	4.109.351,75	3.830.829,56	93,22%	2.253.667,40	54,84%	0,00
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	4.109.351,75	3.830.829,56	93,22%	2.253.667,40	54,84%	0,00
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	764.901,72	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
23- ENSINO FUNDAMENTAL	43.393.848,74	53.034.250,14	48.044.325,79	90,59%	39.903.726,75	75,24%	0,00
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	38.585.921,00	44.639.203,75	40.066.778,94	89,75%	33.533.233,27	75,12%	0,00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.807.927,74	8.395.046,39	7.977.546,85	95,02%	6.370.493,48	75,88%	0,00
24- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
25- ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
27- OUTRAS	15.000,01	7.654.141,39	7.413.077,16	96,85%	5.314.040,34	69,42%	0,00
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	44.173.750,47	65.448.296,65	59.578.629,81	91,03%	47.652.087,09	72,81%	0,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

VALOR

29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	20.677.962,96
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	6.152.549,93
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	0,00
34- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00
35- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 j)	224.923,33
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)	27.055.436,22
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))	15.282.610,53
38- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	24,15

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSC. EM RP NÃO PROC. (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	

40- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	1.011.424,00	1.860.694,99	1.721.883,06	92,53%	1.168.050,53	62,77%	0,00
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	11.064.272,00	4.661.849,96	4.654.576,99	99,84%	2.506.842,89	53,77%	0,00
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40 + 41 + 42)	12.075.696,00	6.522.544,95	6.376.460,05	97,76%	3.674.893,42	56,34	0,00
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	56.249.446,47	71.970.841,60	65.955.089,86	91,64%	51.326.980,51	71,32	0,00

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2018 (j)
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	2.873.686,00	224.923,33
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	324.172,46	61.675,78
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	2.549.513,54	163.247,55

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR	
	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017	2.650.931,12	646.452,59
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	37.042.170,51	684.142,63
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	35.543.729,63	1.265.931,57
48.1 Orçamento do Exercício	34.967.241,02	889.097,82
48.2 Restos a Pagar	576.488,61	376.833,75
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	117.942,23	6.847,70
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	4.267.314,23	71.511,35
51- (+) Ajustes	4.096,43	212.576,59
51.1 Retenções	4.096,43	212.576,59
51.2 Conciliação Bancária	0,00	0,00
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	4.271.410,66	284.087,94

GILBERTO GONCALVES DA SILVA
PREFEITO

MARCOS WILLIAMS FERREIRA
SECRETÁRIO DE FINANÇAS

FERNANDO LEONCIO DE ALBUQUERQUE
CONTADOR - CRC 006921-O/AL

LUCIANO FERREIRA DOS SANTOS
CONTROLADOR GERAL