

MUNICÍPIO DE RIO LARGO - AL  
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 2017/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

RREO - ANEXO 8 (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	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
<b>1- RECEITAS DE IMPOSTOS</b>	8.835.356,00	8.835.356,00	13.180.217,65	149,18
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	2.335.907,00	2.335.907,00	3.043.239,93	130,28
1.1.1- IPTU	1.403.529,00	1.403.529,00	913.927,88	65,12
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	932.378,00	932.378,00	2.129.312,05	228,37
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	921.765,00	921.765,00	551.813,52	59,86
1.2.1- ITBI	921.765,00	921.765,00	549.579,04	59,62
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	-	0,00	2.234,48	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	4.814.174,00	4.814.174,00	6.544.317,00	135,94
1.3.1- ISS	4.814.174,00	4.814.174,00	5.492.416,16	114,09
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	-	0,00	1.051.900,84	0,00
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	763.510,00	763.510,00	3.040.847,20	398,27
1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	-	0,00	0,00	0,00
1.5.1- ITR	-	0,00	0,00	0,00
1.5.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR	-	0,00	0,00	0,00
<b>2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	55.150.677,00	55.150.677,00	62.248.005,53	112,87
2.1- Cota-Parte FPM	36.629.523,00	36.629.523,00	37.606.100,27	102,67
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	34.697.403,00	34.697.403,00	34.490.805,04	99,40
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	1.521.460,00	1.521.460,00	1.533.318,37	100,78
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	410.660,00	410.660,00	1.581.976,86	385,23
2.2- Cota-Parte ICMS	16.454.339,00	16.454.339,00	22.409.629,11	136,19
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	88.268,00	88.268,00	100.159,88	113,47
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	14.802,00	14.802,00	72.515,43	489,90
2.5- Cota-Parte ITR	264.715,00	264.715,00	40.554,51	15,32
2.6- Cota-Parte IPVA	1.699.030,00	1.699.030,00	2.019.046,33	118,84
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	0,00	0,00	0,00
<b>3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>63.986.033,00</b>	<b>63.986.033,00</b>	<b>75.428.223,18</b>	<b>117,88</b>
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO	-	0,00	5.989,64	0,00
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	2.605.690,00	2.605.690,00	2.994.305,95	114,91
5.1- Transferências do Salário-Educação	967.870,00	967.870,00	996.570,03	102,97
5.2- Transferências Diretas - PDDE	-	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	1.075.159,00	1.075.159,00	1.139.383,58	105,97
5.4- Transferências Diretas - PNATE	62.661,00	62.661,00	21.723,21	34,67
5.5- Outras Transferências do FNDE	500.000,00	500.000,00	635.188,43	127,04
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	-	0,00	201.440,70	0,00
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	100.000,00	100.000,00	71.921,63	71,92
6.1- Transferências de Convênios	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	-	0,00	71.921,63	0,00
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	8.859.460,00	8.859.460,00	405.433,10	4,58
<b>9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)</b>	<b>11.565.150,00</b>	<b>11.565.150,00</b>	<b>3.477.650,32</b>	<b>30,07</b>

**FUNDEB**

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
<b>10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB</b>	10.643.711,40	10.643.711,40	11.826.541,76	111,11
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	6.939.480,60	6.939.480,60	6.898.160,69	99,40
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	3.290.867,80	3.290.867,80	4.481.925,89	136,19
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	17.653,60	17.653,60	20.031,88	113,47
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	2.960,40	2.960,40	14.503,12	489,90
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	52.943,00	52.943,00	8.110,86	15,32
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	339.806,00	339.806,00	403.809,32	118,84
<b>11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	37.310.750,00	37.310.750,00	36.818.537,52	98,68
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	26.627.770,00	26.627.770,00	31.147.976,63	116,98
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	10.682.980,00	10.682.980,00	5.546.838,62	51,92
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	-	0,00	123.722,27	0,00
<b>12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)</b>	<b>15.984.058,60</b>	<b>15.984.058,60</b>	<b>19.321.434,87</b>	<b>120,88</b>

ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

Continua 1/3

PELA DESPESA

MUNICÍPIO DE RIO LARGO - AL  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Continuação 2/3

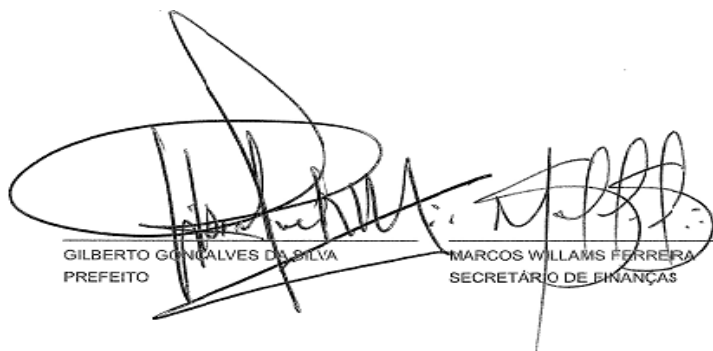
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE**  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO A DEZEMBRO 2017/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d) x 100		
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	27.515.000,00	30.662.161,13	30.302.385,20	98,83	30.297.471,74	98,81	4.913,46	
13.1- Com Educação Infantil	4.895.000,00	5.562.662,33	5.534.745,73	99,50	5.529.832,27	99,41	4.913,46	
13.2- Com Ensino Fundamental	22.620.000,00	25.099.498,80	24.767.639,47	98,68	24.767.639,47	98,68	0,00	
14- OUTRAS DESPESAS	9.745.750,00	11.444.824,27	10.601.827,35	92,63	10.419.856,31	91,04	181.971,04	
14.1- Com Educação Infantil	1.446.000,00	1.311.317,38	1.221.168,65	93,13	1.213.362,65	92,53	7.806,00	
14.2- Com Ensino Fundamental	8.299.750,00	10.133.506,89	9.380.658,70	92,57	9.206.493,66	90,85	174.165,04	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	37.260.750,00	42.106.985,40	40.904.212,55	97,14	40.717.328,05	96,70	186.884,50	
<b>DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB</b>							<b>VALOR</b>	
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB							-	
16.1 - FUNDEB 60%							-	
16.2 - FUNDEB 40%							-	
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	
<b>INDICADORES DO FUNDEB</b>								
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)							40.904.212,55	
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério <sup>1</sup> (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %							82,30	
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %							28,79	
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							-11,10	
<b>CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE</b>							<b>VALOR</b>	
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2016 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							0,00	
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2017 <sup>2</sup>							0,00	
<b>MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB</b>								
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d) x 100		
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	6.341.000,00	6.873.979,71	6.755.914,38	98,28	6.743.194,92	98,10	12.719,46	
22.1- Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	36.263.296,85	42.808.835,57	38.819.481,02	90,68	38.288.734,78	89,44	530.746,24	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	30.919.750,00	35.233.005,69	34.148.298,17	96,92	33.974.133,13	96,43	174.165,04	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	5.343.546,85	7.575.829,88	4.671.182,85	61,66	4.314.601,65	56,95	356.581,20	
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	42.604.296,85	49.682.815,28	45.575.395,40	91,73	45.031.929,70	90,64	543.465,70	
<b>DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL</b>							<b>VALOR</b>	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							19.321.434,87	
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							5.546.838,62	
31- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)							123.722,27	
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							-	
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 <sup>4</sup>							-	
35- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 j)							-	
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)							24.991.995,76	
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))							20.583.399,64	
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%							27,29	
<b>OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE</b>								
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d) x 100		
39- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	967.870,00	1.705.358,00	1.073.174,41	62,93	645.930,79	37,88	427.243,62	
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS P/ FINANCIAMENTO DO ENSINO	10.587.820,00	13.700.621,01	5.908.605,67	43,13	4.980.545,32	36,35	928.060,35	
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	11.555.690,00	15.405.979,01	6.981.780,08	45,32	5.626.476,11	36,52	1.355.303,97	
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	54.159.986,85	65.088.794,29	52.557.175,48	80,75	50.658.405,81	77,83	1.898.769,67	

Continua 2/3

MUNICÍPIO DE RIO LARGO - AL  
 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 2017/BIMESTRE NOVEMBRO - DEZEMBRO

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2017 (j)	
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	0,00	0,00	
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	0,00	0,00	
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA		FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016		1.473.368,84	0,00
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		36.713.182,12	996.570,03
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		36.484.371,86	0,00
48.1 Orçamento do Exercício		36.211.441,64	0,00
48.2 Restos a Pagar		272.930,22	0,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		123.722,27	53.675,96
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		1.825.901,37	1.050.245,99
51- (+) Ajustes		(78.016,41)	0,00
51.1. Retenções		0,00	0,00
51.2. Conciliação bancária		(78.016,41)	0,00
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO		1.747.884,96	1.050.245,99



GILBERTO GONÇALVES DA SILVA  
 PREFEITO

MARCOS WILLIAMS FERREIRA  
 SECRETÁRIO DE FINANÇAS



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

FONTE:

- <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 subsequente, mediante abertura de crédito adicional."
  - <sup>3</sup>Caput do art. 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.
  - <sup>6</sup>Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento poderá ser feito com base na despesa empenhada ou na despesa liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa empenhada.
  - <sup>7</sup>Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre.
- Nota: Durante o exercício, somente as despesas liquidadas são consideradas executadas. No encerramento do exercício, as despesas não liquidadas inscritas em restos a pagar não processados são também consideradas executadas. Dessa forma, para maior transparência, as despesas executadas estão segregadas em:
- a) Despesas liquidadas, consideradas aquelas em que houve a entrega do material ou serviço, nos termos do art. 63 da Lei 4.320/64;
  - b) Despesas empenhadas mas não liquidadas, inscritas em Restos a Pagar não processados, consideradas liquidadas no encerramento do exercício, por força do art.35, inciso II da Lei 4.320/64.