



ESTADO DE ALAGOAS  
**PREFEITURA JACARÉ DOS HOMENS**  
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE**

RREO - ANEXO VIII (LDB. art. 72)

NOVEMBRO-DEZEMBRO/2017

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
<b>1 - RECEITA DE IMPOSTOS</b>	<b>276.880,00</b>	<b>276.880,00</b>	<b>8.893,79</b>	<b>126.392,26</b>	<b>45,64</b>
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	72.847,00	72.847,00	0,00	1.928,70	2,64
1.1.1 - IPTU	58.301,00	58.301,00	0,00	1.928,70	3,30
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	14.546,00	14.546,00	0,00	0,00	0,00
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	11.210,00	11.210,00	0,00	945,00	8,42
1.2.1 - ITBI	11.210,00	11.210,00	0,00	945,00	8,42
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	99.783,00	99.783,00	8.893,79	123.403,05	123,67
1.3.1 - ISS	99.783,00	99.783,00	8.893,79	123.403,05	123,67
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	93.040,00	93.040,00	0,00	115,51	0,12
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
1.5.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	<b>-600.028,24</b>	<b>-600.028,24</b>	<b>2.215.409,54</b>	<b>563.169,16</b>	<b>111,47</b>
2.1 - Cota-Parte FPM	-2.284.451,24	-2.284.451,24	1.763.909,28	-2.059.087,42	102,66
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	-2.730.325,24	-2.730.325,24	1.410.066,58	-2.778.001,71	99,40
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	351.106,00	351.106,00	353.842,70	353.842,70	100,77
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	94.768,00	94.768,00	0,00	365.071,59	385,22
2.2 - Cota-Parte ICMS	1.615.190,00	1.615.190,00	442.323,75	2.526.108,60	156,39
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	8.577,00	8.577,00	1.897,16	11.397,98	132,89
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	1.454,00	1.454,00	1.748,63	8.263,15	568,30
2.5 - Cota-Parte ITR	2.290,00	2.290,00	358,98	1.729,95	75,54
2.6 - Cota-Parte IPVA	56.912,00	56.912,00	5.171,74	74.756,90	131,35
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>-323.148,24</b>	<b>-323.148,24</b>	<b>2.224.303,33</b>	<b>689.561,42</b>	<b>109,72</b>
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	90,34	0,00
<b>5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</b>	<b>430.219,00</b>	<b>430.219,00</b>	<b>66.402,11</b>	<b>381.122,46</b>	<b>88,35</b>
5.1 - Transferências do Salário-Educação	158.248,00	158.248,00	20.890,62	135.758,43	85,78
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	15.397,00	15.397,00	0,00	0,00	0,00
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	185.295,00	185.295,00	33.876,20	184.459,60	99,54
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	71.279,00	71.279,00	11.618,38	58.092,06	81,49
5.5 - Outras Transferências do FNDE	0,00	0,00	0,00	110,06	0,00
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	16,91	3.268,26	0,00

<b>6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>	<b>113.116,00</b>	<b>113.116,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6.1 - Transferências de Convênios	113.116,00	113.116,00	0,00	0,00	0,00
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)</b>	<b>543.335,00</b>	<b>543.335,00</b>	<b>66.402,11</b>	<b>381.212,80</b>	<b>69,96</b>

FUNDEB					
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	%
					(c) = (b/a)x100
<b>10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB</b>	<b>1.938.303,20</b>	<b>1.938.303,20</b>	<b>372.313,33</b>	<b>2.116.334,34</b>	<b>109,18</b>
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	1.601.418,60	1.601.418,60	282.013,28	1.591.882,99	99,40
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	323.038,00	323.038,00	88.464,75	505.221,77	156,39
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	1.715,40	1.715,40	379,42	2.279,52	132,88
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	290,80	290,80	349,73	1.652,65	568,31
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	458,00	458,00	71,79	345,96	75,53
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	11.382,40	11.382,40	1.034,36	14.951,45	131,35
<b>11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	<b>5.782.727,00</b>	<b>5.782.727,00</b>	<b>1.026.115,50</b>	<b>5.147.211,02</b>	<b>89,01</b>
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	4.147.340,00	4.147.340,00	777.292,60	4.342.170,52	104,69
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	1.635.387,00	1.635.387,00	248.635,34	790.860,39	48,35
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	187,56	14.180,11	0,00
<b>12- RECEITAS RECEBIDAS DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 11.3)</b>	<b>2.209.036,80</b>	<b>2.209.036,80</b>	<b>404.979,27</b>	<b>2.225.836,18</b>	<b>100,76</b>

**ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB**

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSC. EM RP NÃO PROC. (j)
			Até o Bimestre (e)	%	Até o Bimestre (g)	%	
				(f) = (e/d)x100		(h) = (g/d)x100	
<b>13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO</b>	<b>3.660.823,00</b>	<b>3.629.531,08</b>	<b>3.265.993,94</b>	<b>60,24%</b>	<b>3.265.993,94</b>	<b>60,24%</b>	<b>0,00</b>
13.1- Com Educação Infantil	480.553,00	476.153,00	289.313,17	8,86%	289.313,17	8,86%	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	3.180.270,00	3.153.378,08	2.976.680,77	91,14%	2.976.680,77	91,14%	0,00
<b>14- OUTRAS DESPESAS</b>	<b>2.093.832,00</b>	<b>2.573.388,75</b>	<b>2.155.573,17</b>	<b>39,76%</b>	<b>2.155.573,17</b>	<b>39,76%</b>	<b>0,00</b>
14.1- Com Educação Infantil	110.448,00	110.448,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	1.983.384,00	2.462.940,75	2.155.573,17	100,00%	2.155.573,17	100,00%	0,00
<b>15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)</b>	<b>5.754.655,00</b>	<b>6.202.919,83</b>	<b>5.421.567,11</b>	<b>100,00%</b>	<b>5.421.567,11</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00</b>

**DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO**

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO							VALOR
<b>16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB</b>							<b>0,00</b>
16.1 - FUNDEB 60%							0,00
16.2 - FUNDEB 40%							0,00
<b>17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB</b>							<b>0,00</b>
17.1 - FUNDEB 60%							0,00
17.2 - FUNDEB 40%							0,00

<b>18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)</b>							<b>0,00</b>
--	--	--	--	--	--	--	-------------

**INDICADORES DO FUNDEB**

INDICADORES DO FUNDEB							VALOR
<b>19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)</b>							<b>5.421.567,11</b>
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %							60,24%

19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério $(14 - (16.2 + 17.2)) / (11) \times 100$ %	39,76%
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício $(100 - (19.1 + 19.2))$ %	0,00%

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE

VALOR

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	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. (j)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
<b>22- EDUCAÇÃO INFANTIL</b>	<b>591.001,00</b>	<b>586.601,00</b>	<b>289.313,17</b>	<b>49,32%</b>	<b>289.313,17</b>	<b>49,32%</b>	<b>0,00</b>
<b>22.1 - Creche</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>
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
<b>22.2 - Pré-escola</b>	<b>591.001,00</b>	<b>586.601,00</b>	<b>289.313,17</b>	<b>49,32%</b>	<b>289.313,17</b>	<b>49,32%</b>	<b>0,00</b>
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	591.001,00	586.601,00	289.313,17	49,32%	289.313,17	49,32%	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
<b>23- ENSINO FUNDAMENTAL</b>	<b>5.856.990,30</b>	<b>6.623.211,72</b>	<b>5.729.641,67</b>	<b>86,50%</b>	<b>5.706.899,18</b>	<b>86,16%</b>	<b>0,00</b>
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.191.726,00	5.644.390,83	5.132.253,94	90,92%	5.132.253,94	90,92%	0,00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	665.264,30	978.820,89	597.387,73	61,03%	574.645,24	58,70%	0,00
<b>24- ENSINO MÉDIO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>
<b>25- ENSINO SUPERIOR</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>
<b>26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>
<b>27- OUTRAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>
<b>28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)</b>	<b>6.447.991,30</b>	<b>7.209.812,72</b>	<b>6.018.954,84</b>	<b>83,48%</b>	<b>5.996.212,35</b>	<b>83,17%</b>	<b>0,00</b>

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

VALOR

29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	2.225.836,18
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	790.860,39
31- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50 h)	14.180,11
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 = (46 g)	0,00
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)	3.030.876,68
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))	2.965.335,67
38- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	25,95

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. (j)
			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	158.248,00	162.492,40	130.771,82	80,47%	130.771,82	80,47%	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	113.116,00	113.116,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40 + 41 + 42)	271.364,00	275.608,40	130.771,82	47,45%	130.771,82	47,45	0,00
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	6.719.355,30	7.485.421,12	6.149.726,66	82,16%	6.126.984,17	81,85	0,00

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

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR	
	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016	99.867,05	0,00
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	5.133.030,91	135.758,43
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	-5.333.857,62	130.771,82
48.1 Orçamento do Exercício	-5.333.857,62	130.771,82
48.2 Restos a Pagar	0,00	0,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	14.180,11	1.812,37
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	-156.482,55	6.798,98
51- (+) Ajustes	278.369,11	-6.798,98
51.1 Retenções	278.369,11	-6.798,98
51.2 Conciliação Bancária	0,00	0,00
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	120.407,15	0,00

JOSE FLORIANO BENTO DE MELO  
PREFEITO Mat.0001

HILDEBRANDO LOURENÇO FERREIRA NETO  
CONTROLADOR INTERNO Mat.564

EDUARDO GONÇAVES NETO  
CONTADOR CRC.AL.7.143/O