



Município de Alpestre
Relatório Resumido da Execução Orçamentária
Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE
Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social
5º Bimestre/2017

RREO - ANEXO 8 (LDB, Art. 72)

R\$

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
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	1.622.441,87	1.622.441,87	1.592.546,34	98,16
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Prop. Predial e Terr. Urbana - IPTU	204.621,84	204.621,84	204.712,39	100,04
1.1.1 - IPTU	191.486,63	191.486,63	194.313,20	101,48
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	13.135,21	13.135,21	10.399,19	79,17
1.2 - Receita Resultante de Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	149.611,06	149.611,06	131.887,28	88,15
1.2.1 - ITBI	149.340,07	149.340,07	131.886,20	88,31
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	270,99	270,99	1,08	00,40
1.3 - Receita Resultante de Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	627.964,58	627.964,58	528.015,71	84,08
1.3.1 - ISS	622.479,72	622.479,72	520.994,44	83,70
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	5.484,86	5.484,86	7.021,27	128,01
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	640.244,39	640.244,39	727.930,96	113,70
1.5 - Receita Resultante do Imposto Terr. Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	0,00	0,00	0,00	00,00
1.5.1 - ITR	0,00	0,00	0,00	00,00
1.5.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR	0,00	0,00	0,00	00,00
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIA CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	29.302.373,24	29.302.373,24	24.764.611,77	84,51
2.1 - Cota-Parte FPM	7.357.852,97	7.357.852,97	6.010.596,54	81,69
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	7.100.000,00	7.100.000,00	5.693.245,63	80,19
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	257.852,97	257.852,97	317.350,91	123,07
2.1.3 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	0,00	0,00	0,00	00,00
2.2 - Cota-Parte ICMS	21.081.757,99	21.081.757,99	17.914.316,75	84,98
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	120.673,20	120.673,20	112.027,30	92,84
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	260.000,00	260.000,00	267.107,78	102,73
2.5 - Cota-Parte ITR	2.811,78	2.811,78	5.253,59	186,84
2.6 - Cota-Parte IPVA	479.277,30	479.277,30	455.309,81	95,00
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	00,00
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	30.924.815,11	30.924.815,11	26.357.158,11	85,23
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
4 - RECEITA DA APLIC. FIN. DE OUTROS REC. DE IMP. VINC. AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	00,00
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	310.815,99	310.815,99	315.662,68	101,56
5.1 - Transferências do Salário-Educação	201.446,40	201.446,40	226.802,51	112,59
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	00,00
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	29.100,00	29.100,00	27.648,00	95,01
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	11.500,00	11.500,00	8.915,04	77,52
5.5 - Outras Transferências do FNDE	65.000,00	65.000,00	46.419,84	71,42
5.6 - Aplicações Financeiras dos Recursos do FNDE	3.769,59	3.769,59	5.877,29	155,91
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	340.770,06	340.770,06	398.147,84	116,84
6.1 - Transferências de Convênios	340.770,06	340.770,06	398.147,84	116,84
6.2 - Aplicações Financeiras dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	0,00	00,00
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	00,00
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	00,00
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADIC. P/FINANC. DO ENSINO(4+5+6+7+8)	651.586,05	651.586,05	713.810,52	109,55

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINANDAS AO FUNDEB	5.594.876,77	5.594.876,77	4.889.276,37	87,39
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.536.406,99	1.536.406,99	1.138.648,92	74,11
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	3.887.675,59	3.887.675,59	3.582.863,21	92,16
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	24.134,58	24.134,58	22.405,40	92,84
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	50.680,85	50.680,85	53.421,50	105,41
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrec. Dest. ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	123,34	123,34	875,53	709,85



Município de Alpestre
Relatório Resumido da Execução Orçamentária
Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE
Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social
5º Bimestre/2017

RREO - ANEXO 8 (LDB, Art. 72)

R\$

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	95.855,42	95.855,42	91.061,81	95,00
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	2.958.473,19	2.958.473,19	2.851.583,33	96,39
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	2.952.218,01	2.952.218,01	2.842.504,68	96,28
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	00,00
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	6.255,18	6.255,18	9.078,65	145,14
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1 - 10)	-2.642.658,76	-2.642.658,76	-2.046.771,69	77,45
DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB				

DESPESAS DO FUNDEB	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (d)	Despesas Empenhadas		Despesas Liquidadas	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	2.899.948,05	2.912.348,05	2.566.024,96	88,11	2.566.024,96	88,11
13.1 - Com Educação Infantil	719.240,60	719.240,60	668.058,11	92,88	668.058,11	92,88
13.2 - Com Ensino Fundamental	2.180.707,45	2.193.107,45	1.897.966,85	86,54	1.897.966,85	86,54
14 - OUTRAS DESPESAS	273.276,20	273.276,20	240.539,02	88,02	240.539,02	88,02
14.1 - Com Educação Infantil	1.320,00	1.320,00	8.287,80	627,86	8.287,80	627,86
14.2 - Com Ensino Fundamental	271.956,20	271.956,20	232.251,22	85,40	232.251,22	85,40
15 - TOTAL DAS DESPESAS COM FUNDEB (13 + 14)	3.173.224,25	3.185.624,25	2.806.563,98	88,10	2.806.563,98	88,10

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB	VALOR
16 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	0,00
17 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	84.194,83
18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	84.194,83
19 - MÍN. DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGIS. COM EDUCAÇÃO INF. E ENSINO FUNDAMENTAL.* (((13 - 18)/11)x100)%	87,03

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2016 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	0,00
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2017**	0,00

MDE - 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	
			Até o Bimestre (e)	% (f)= (e/d) x100	Até o Bimestre (g)	% (h)= (g/d) x100
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL	988.522,02	1.181.522,02	1.057.436,07	89,50	1.049.515,67	88,83
22.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	720.560,60	720.560,60	676.345,91	93,86	676.345,91	93,86
22.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	267.961,42	460.961,42	381.090,16	82,67	373.169,76	80,95
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	4.065.880,40	4.306.880,40	3.617.162,91	83,99	3.592.436,25	83,41
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.407.443,65	2.407.443,65	2.072.951,48	86,11	2.072.951,48	86,11
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.658.436,75	1.899.436,75	1.544.211,43	81,30	1.519.484,77	80,00
24 - ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	00,00	0,00	00,00
25 - ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	00,00	0,00	00,00
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	00,00	0,00	00,00
27 - OUTRAS	45.220,00	57.620,00	57.266,59	99,39	57.266,59	99,39
28 - TOTAL DAS DESP. COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23+24+25+26+27)	5.099.622,42	5.546.022,42	4.731.865,57	85,32	4.699.218,51	84,73



Município de Alpestre
Relatório Resumido da Execução Orçamentária
Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE
Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social
5º Bimestre/2017

RREO - ANEXO 8 (LDB, Art. 72)

R\$

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	-2.046.771,69
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00
31 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49h)	9.078,65
32 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	84.194,83
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 EXERC., DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISP. FINANC. DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO = (45j)	0,00
36 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34+35)	-1.953.498,21
37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITES ((22+23)-(36))*****	6.652.716,72
38 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE***** ((37)/(3) X 100)%	25,24

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (d)	Despesas Empenhadas		Despesas Liquidadas	
			Até o Bimestre (e)	% (f)= (e/d) x100	Até o Bimestre (g)	% (h)= (g/d) x100
39 - DESP. CUSTEADAS COM APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. ENSINO	0,00	0,00	0,00	00,00	0,00	00,00
40 - DESP. CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	0,00	0,00	0,00	00,00	0,00	00,00
41 - DESP. CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	00,00	0,00	00,00
42 - DESP. CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.205.481,89	1.200.838,05	777.694,59	64,76	776.913,71	64,70
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESP. CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40+41+42)	1.205.481,89	1.200.838,05	777.694,59	64,76	776.913,71	64,70
44 - TOTAL GERAL CON DESP. COM MDE (28+43)	6.305.104,31	6.746.860,47	5.509.560,16	81,66	5.476.132,22	81,17

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	4.168,98	0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016	0,00	0,00
47 - (+)INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	2.842.504,68	0,00
48 - (-)PAGAMENTO EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	-2.806.563,98	0,00
49 - (+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	9.078,65	0,00
50 - (=)DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	45.019,35	0,00
51 - (+)Ajustes	0,00	0,00
52 - (=)SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	45.019,35	0,00

Fonte: DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS.

* Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

** 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."

*** Caput. do art. 212 da CF/1988

**** 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.

***** Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art 11, V.

***** São adicionadas a este valor as despesas liquidadas processadas na linha 28 - OUTRAS, custeadas com as fontes de recursos 20 - MDE e 31 - FUNDEB.

ALFREDO DE MOURA E SILVA
Prefeito Municipal

SERGIO JURASKI
CRC-RS061574-7 Contador

IDILIO ZANATTA
Técnico de Controle Interno

Alpestre - RS, 24 de novembro de 2017