



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
6º 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	1.989.378,03	122,62
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Prop. Predial e Terr. Urbana - IPTU	204.621,84	204.621,84	215.385,62	105,26
1.1.1 - IPTU	191.486,63	191.486,63	197.257,73	103,01
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	13.135,21	13.135,21	18.127,89	138,01
1.2 - Receita Resultante de Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	149.611,06	149.611,06	152.839,39	102,16
1.2.1 - ITBI	149.340,07	149.340,07	152.838,31	102,34
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	674.702,59	107,44
1.3.1 - ISS	622.479,72	622.479,72	664.603,09	106,77
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	5.484,86	5.484,86	10.099,50	184,13
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	640.244,39	640.244,39	946.450,43	147,83
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	30.226.428,51	103,15
2.1 - Cota-Parte FPM	7.357.852,97	7.357.852,97	7.543.934,77	102,53
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	7.100.000,00	7.100.000,00	6.918.994,04	97,45
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	257.852,97	257.852,97	624.940,73	242,36
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	21.711.463,53	102,99
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	120.673,20	120.673,20	134.432,76	111,40
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	260.000,00	260.000,00	328.154,12	126,21
2.5 - Cota-Parte ITR	2.811,78	2.811,78	5.553,69	197,52
2.6 - Cota-Parte IPVA	479.277,30	479.277,30	502.889,64	104,93
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	32.215.806,54	104,17

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	380.059,82	122,28
5.1 - Transferências do Salário-Educação	201.446,40	201.446,40	269.536,76	133,80
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	00,00
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	29.100,00	29.100,00	34.560,00	118,76
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	11.500,00	11.500,00	11.143,83	96,90
5.5 - Outras Transferências do FNDE	65.000,00	65.000,00	58.024,77	89,27
5.6 - Aplicações Financeiras dos Recursos do FNDE	3.769,59	3.769,59	6.794,46	180,24
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	340.770,06	340.770,06	496.660,14	145,75
6.1 - Transferências de Convênios	340.770,06	340.770,06	496.660,14	145,75
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	876.719,96	134,55

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	5.920.111,59	105,81



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
6º 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
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.536.406,99	1.536.406,99	1.383.798,54	90,07
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	3.887.675,59	3.887.675,59	4.342.292,54	111,69
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	24.134,58	24.134,58	26.886,48	111,40
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	50.680,85	50.680,85	65.630,76	129,50
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrec. Dest. ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	123,34	123,34	925,52	750,38
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	95.855,42	95.855,42	100.577,75	104,93
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	2.958.473,19	2.958.473,19	3.412.835,69	115,36
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	2.952.218,01	2.952.218,01	3.403.105,00	115,27
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	9.730,69	155,56
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1 - 10)	-2.642.658,76	-2.642.658,76	-2.517.006,59	00,00

DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

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)x100	
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	2.899.948,05	3.126.911,46	3.057.006,95	97,76	3.057.006,95	97,76	0,00
13.1 - Com Educação Infantil	719.240,60	810.672,01	799.693,86	98,65	799.693,86	98,65	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	2.180.707,45	2.316.239,45	2.257.313,09	97,46	2.257.313,09	97,46	0,00
14 - OUTRAS DESPESAS	273.276,20	276.500,20	339.630,94	122,83	339.630,94	122,83	0,00
14.1 - Com Educação Infantil	1.320,00	1.317,00	10.977,81	833,55	10.977,81	833,55	0,00
14.2 - Com Ensino Fundamental	271.956,20	275.183,20	328.653,13	119,43	328.653,13	119,43	0,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS COM FUNDEB (13 + 14)	3.173.224,25	3.403.411,66	3.396.637,89	99,80	3.396.637,89	99,80	0,00

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)%							87,11
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 FUNDEB

RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
22 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINANDAS À MDE (2 5% de 3) ³	LbPrevInic	LbPrevAtual	LbRecNoBim	LbRecNoBim

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)x100	
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL	988.522,02	1.435.712,52	1.378.403,56	96,01	1.371.718,01	95,54	6.685,55
22.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	720.560,60	811.989,01	810.671,67	99,84	810.671,67	99,84	0,00
22.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	267.961,42	623.723,51	567.731,89	91,02	561.046,34	89,95	6.685,55
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	4.065.880,40	5.290.984,90	4.953.571,04	93,62	4.727.894,89	89,36	230.160,13
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.407.443,65	2.522.244,65	2.516.911,76	99,79	2.516.911,76	99,79	0,00
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.658.436,75	2.768.740,25	2.436.659,28	88,01	2.210.983,13	79,86	230.160,13
24 - ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	00,00	0,00	00,00	0,00
25 - ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	00,00	0,00	00,00	0,00



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
6º Bimestre/2017

RREO - ANEXO 8 (LDB, Art. 72)

R\$

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)x100	
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	00,00	0,00	00,00	0,00
27 - OUTRAS	45.220,00	69.178,00	69.054,46	99,82	69.054,46	99,82	236.845,68
28 - TOTAL DAS DESP. COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23+24+25+26+27)	5.099.622,42	6.795.875,42	6.401.029,06	94,19	6.168.667,36	90,77	473.691,36

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	-2.517.006,59
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)	9.730,69
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)	-2.423.081,07
37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITES ((22+23)-(36))*****	8.591.748,43
38 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE***** ((37)/(3) X 100)%	26,67

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

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)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	0,00
40 - DESP. CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	0,00	0,00	0,00	00,00	0,00	00,00	0,00
41 - DESP. CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	00,00	0,00	00,00	0,00
42 - DESP. CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.205.481,89	1.281.176,82	938.876,27	73,28	938.876,27	73,28	0,00
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESP. CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40+41+42)	1.205.481,89	1.281.176,82	938.876,27	73,28	938.876,27	73,28	0,00
44 - TOTAL GERAL CON DESP. COM MDE (28+43)	6.305.104,31	8.077.052,24	7.339.905,33	90,87	7.107.543,63	88,00	473.691,36

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	3.403.105,00	0,00
48 - (-)PAGAMENTO EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	-3.396.637,89	0,00
49 - (+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	9.730,69	0,00
50 - (=)DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	16.197,80	0,00
51 - (+)Ajustes	0,00	0,00
52 - (=)SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	16.197,80	0,00

Fonte: Sistema Digifred, Unidade Responsável Município de Alpestre, Data de emissão 31 de janeiro de 2018 e hora de emissão 15h e 12m

* 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.

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.



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
6º Bimestre/2017

RREO - ANEXO 8 (LDB, Art. 72)

R\$

JANIO JOSE SCHENAL
PREFEITO

IDILIO ZANATTA
Técnico de Controle Interno
