

MUNICÍPIO DE ESTRELA DE ALAGOAS - 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 FEVEREIRO 2017/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

RS 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
1- RECEITAS DE IMPOSTOS	638.751,00	638.751,00	44.968,63	7,04
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	76.888,00	76.888,00	745,01	0,97
1.1.1- IPTU	53.264,00	53.264,00	745,01	1,40
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU		23.624,00	0,00	0,00
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	13.443,00	13.443,00	760,00	5,65
1.2.1- ITBI	13.443,00	13.443,00	760,00	5,65
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI		0,00	0,00	0,00
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	471.374,00	471.374,00	35.609,87	7,55
1.3.1- ISS	471.374,00	471.374,00	35.609,87	7,55
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS		0,00	0,00	0,00
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	77.046,00	77.046,00	7.853,75	10,19
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
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	18.378.341,75	18.378.341,75	3.647.860,18	19,85
2.1- Cota-Parte FPM	16.237.122,75	16.237.122,75	3.173.879,40	19,55
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	16.014.186,00	16.014.186,00	3.173.879,40	19,82
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	175.553,00	175.553,00	0,00	0,00
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	47.383,75	47.383,75	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	1.947.187,00	1.947.187,00	442.685,79	22,73
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	10.510,00	10.510,00	2.175,02	20,69
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	1.779,00	1.779,00	1.274,73	71,65
2.5- Cota-Parte ITR	4.809,00	4.809,00	141,90	2,95
2.6- Cota-Parte IPVA	176.934,00	176.934,00	27.703,34	15,66
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro		0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	19.017.092,75	19.017.092,75	3.692.828,81	19,42

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	0,00	0,00
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.716.163,00	1.716.163,00	64.534,30	3,76
5.1- Transferências do Salário-Educação	314.860,00	314.860,00	63.540,88	20,18
5.2- Transferências Diretas - PDDE	16.665,00	16.665,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	573.662,00	573.662,00	0,00	0,00
5.4- Transferências Diretas - PNATE	247.151,00	247.151,00	0,00	0,00
5.5- Outras Transferências do FNDE	563.825,00	563.825,00	0,00	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE		0,00	993,42	0,00
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS		0,00	7.886,30	0,00
6.1- Transferências de Convênios		0,00	0,00	0,00
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios		0,00	7.886,30	0,00
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO		0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	2.150.000,00	2.150.000,00	0,00	0,00
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	3.866.163,00	3.866.163,00	72.420,60	1,87

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.631.081,00	3.631.081,00	729.571,95	20,09
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	3.202.837,20	3.202.837,20	634.775,81	19,82
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	389.437,40	389.437,40	88.537,16	22,73
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	2.102,00	2.102,00	435,00	20,69
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	355,80	355,80	254,95	71,66
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	961,80	961,80	28,36	2,95
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	35.386,80	35.386,80	5.540,67	15,66
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	12.385.729,00	12.385.729,00	2.180.561,20	17,61
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	8.779.971,00	8.779.971,00	1.713.920,22	19,52
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	3.605.758,00	3.605.758,00	463.688,45	12,86
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB		0,00	2.952,53	0,00
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	5.148.890,00	5.148.890,00	984.348,27	19,12

ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

MUNICÍPIO DE ESTRELA DE ALAGOAS - 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 FEVEREIRO 2017/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

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	7.483.421,00	7.342.676,42	1.603.688,39	21,84	1.603.688,39	21,84	
13.1- Com Educação Infantil	469.188,00	469.188,00	9.557,23	2,04	9.557,23	2,04	
13.2- Com Ensino Fundamental	7.014.233,00	6.873.488,42	1.594.131,16	23,19	1.594.131,16	23,19	
14- OUTRAS DESPESAS	4.902.308,00	4.974.103,00	963.277,63	19,37	963.277,63	19,37	
14.1- Com Educação Infantil	226.672,00	226.672,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14.2- Com Ensino Fundamental	4.675.636,00	4.747.431,00	963.277,63	20,29	963.277,63	20,29	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	12.385.729,00	12.316.779,42	2.566.966,02	20,84	2.566.966,02	20,84	
DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB					VALOR		
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
INDICADORES DO FUNDEB					VALOR		
19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)							2.566.966,02
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) x 100) %							73,54
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) x 100) %							44,18
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							-17,72
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 ²							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		
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	695.860,00	695.860,00	9.557,23	1,37	9.557,23	1,37	
22.1- Creche	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	
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	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	
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	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	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	12.980.263,75	13.348.310,17	2.601.563,89	19,49	2.601.563,89	19,49	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	11.689.869,00	11.620.919,42	2.557.408,79	22,01	2.557.408,79	22,01	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.290.394,75	1.727.390,75	44.155,10	2,56	44.155,10	2,56	
24- ENSINO MÉDIO	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	
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	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	
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	13.676.123,75	14.044.170,17	2.611.121,12	18,59	2.611.121,12	18,59	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR		
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							984.348,27
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							98.136,34
31- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)							2.952,53
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 ⁴							-
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)							1.085.437,14
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))							1.525.683,98
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%							41,31
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- 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	
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	314.860,00	334.379,98	19.519,98	5,84	19.519,98	5,84	
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	2.977.641,00	2.238.792,04	442.917,40	19,78	200.817,40	8,97	
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	3.292.501,00	2.573.172,02	462.437,38	17,97	220.337,38	8,56	
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	16.968.624,75	16.617.342,19	3.073.558,50	18,50	2.831.458,50	17,04	
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		

MUNICÍPIO DE ESTRELA DE ALAGOAS - 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 FEVEREIRO 2017/BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

Continuação 3/3

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016	204.352,98	0,00
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	2.177.608,67	63.540,88
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	2.348.016,32	0,00
48.1 Orçamento do Exercício	1.945.066,57	0,00
48.2 Restos a Pagar	402.949,75	0,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	2.952,53	28,78
50- (-) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	36.897,86	63.569,66
51- (+) Ajustes	0,00	0,00
51.1. Retenções	0,00	0,00
51.2. Conciliação bancária	0,00	0,00
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	36.897,86	63.569,66

Estrela de Alagoas, 31/08/2017

ARLINDO GARROTE DA SILVA NETO
Prefeito

WAGNER ROGERIO DA SILVA
Controlador Interno

MARIANO SOARES LINS JUNIOR
Contador

FONTE:

¹ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

² 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."

³ Caput do art. 212 da CF/1988

⁴ 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

⁵ Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.

⁶ 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.

⁷ Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre.