



**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/2013**

RREO - ANEXO 8 (LDB, Art. 72)

R\$

| 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 |
| 1 - RECEITA DE IMPOSTOS                                                               | 1.565.362,06     | 1.565.362,06            | 168.804,47          | 1.173.771,67       | 74,98             |
| 1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Prop. Predial e Terr. Urbana - IPTU       | 163.860,11       | 163.860,11              | 9.416,33            | 168.070,43         | 102,57            |
| 1.1.1 - IPTU                                                                          | 153.085,49       | 153.085,49              | 902,07              | 140.668,57         | 91,89             |
| 1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU                               | 597,53           | 597,53                  | 107,44              | 672,36             | 112,52            |
| 1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU                                                          | 9.769,71         | 9.769,71                | 6.090,28            | 19.325,18          | 197,81            |
| 1.1.4 - Multas, Juros de Mora, Atualiz. Mon. e Outros Enc. da Dív. Ativa do IPTU      | 4.336,36         | 4.336,36                | 4.363,04            | 16.343,59          | 376,90            |
| 1.1.5 - (-) Deduções da Receita do IPTU                                               | 3.928,98         | 3.928,98                | 2.046,50            | 8.939,27           | 227,52            |
| 1.2 - Receita Resultante de Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI              | 116.531,27       | 116.531,27              | 20.175,02           | 147.058,33         | 126,20            |
| 1.2.1 - ITBI                                                                          | 116.238,34       | 116.238,34              | 20.175,02           | 147.014,88         | 126,48            |
| 1.2.2 - Multa, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI                                | 89,63            | 89,63                   | 0,00                | 43,45              | 48,48             |
| 1.2.3 - Dívida Ativa do ITBI                                                          | 0,00             | 0,00                    | 0,00                | 0,00               | 00,00             |
| 1.2.4 - Multas, Juros de Mora, Atualiz. Mon. e Outros Enc. da Dív. Ativa do ITBI      | 203,30           | 203,30                  | 0,00                | 0,00               | 00,00             |
| 1.2.5 - (-)Dedução da Receita do ITBI                                                 | 0,00             | 0,00                    | 0,00                | 0,00               | 00,00             |
| 1.3 - Receita Resultante de Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS         | 786.258,62       | 786.258,62              | 49.272,18           | 473.107,81         | 60,17             |
| 1.3.1 - ISS                                                                           | 780.000,00       | 780.000,00              | 46.864,44           | 466.399,30         | 59,79             |
| 1.3.2 - Multa, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS                                 | 3.681,65         | 3.681,65                | 324,93              | 1.722,82           | 46,79             |
| 1.3.3 - Dívida Ativa do ISS                                                           | 895,25           | 895,25                  | 1.509,18            | 3.266,28           | 364,85            |
| 1.3.4 - Multas, Juros de Mora, Atualiz. Mon. e Outros Enc. da Dív. Ativa do ISS       | 1.681,72         | 1.681,72                | 573,63              | 1.719,41           | 102,24            |
| 1.3.5 - (-)Dedução da Receita do ISS                                                  | 0,00             | 0,00                    | 0,00                | 0,00               | 00,00             |
| 1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF                   | 498.712,06       | 498.712,06              | 89.940,94           | 385.535,10         | 77,31             |
| 1.4.1 - IRRF                                                                          | 498.687,45       | 498.687,45              | 89.940,94           | 385.535,10         | 77,31             |
| 1.4.2 - Multa, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF                                | 0,00             | 0,00                    | 0,00                | 0,00               | 00,00             |
| 1.4.3 - Dívida Ativa do IRRF                                                          | 0,00             | 0,00                    | 0,00                | 0,00               | 00,00             |
| 1.4.4 - Multas, Juros de Mora, Atualiz. Mon. e Outros Enc. da Dív. Ativa do IRRF      | 24,61            | 24,61                   | 0,00                | 0,00               | 00,00             |
| 1.4.5 - (-)Dedução da Receita do IRRF                                                 | 0,00             | 0,00                    | 0,00                | 0,00               | 00,00             |
| 1.5 - Receita Resultante do Imposto Terr. Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III) | 0,00             | 0,00                    | 0,00                | 0,00               | 00,00             |
| 1.5.1 - ITR                                                                           | 0,00             | 0,00                    | 0,00                | 0,00               | 00,00             |
| 1.5.2 - Multa, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR                                 | 0,00             | 0,00                    | 0,00                | 0,00               | 00,00             |
| 1.5.3 - Dívida Ativa do ITR                                                           | 0,00             | 0,00                    | 0,00                | 0,00               | 00,00             |
| 1.5.4 - Multas, Juros de Mora, Atualiz. Mon. e Outros Enc. da Dív. Ativa do ITR       | 0,00             | 0,00                    | 0,00                | 0,00               | 00,00             |
| 1.5.5 - (-)Dedução de Receita do ITR                                                  | 0,00             | 0,00                    | 0,00                | 0,00               | 00,00             |
| 2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIA CONSTITUCIONAIS E LEGAIS                                | 15.095.093,82    | 15.095.093,82           | 3.212.825,03        | 16.012.039,04      | 106,07            |
| 2.1 - Cota-Parte FPM                                                                  | 6.228.350,34     | 6.228.350,34            | 1.311.213,41        | 5.870.668,44       | 94,26             |
| 2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b                                 | 5.983.845,43     | 5.983.845,43            | 1.061.794,17        | 5.621.249,20       | 93,94             |
| 2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d                                 | 244.504,91       | 244.504,91              | 249.419,24          | 249.419,24         | 102,01            |
| 2.2 - Cota-Parte ICMS                                                                 | 8.400.000,00     | 8.400.000,00            | 1.823.562,14        | 9.552.750,90       | 113,72            |
| 2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996                                              | 30.379,78        | 30.379,78               | 12.995,04           | 77.970,24          | 256,65            |
| 2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação                                                       | 62.554,81        | 62.554,81               | 25.734,09           | 135.919,39         | 217,28            |
| 2.5 - Cota-Parte ITR                                                                  | 480,54           | 480,54                  | 205,17              | 2.842,20           | 591,46            |
| 2.6 - Cota-Parte IPVA                                                                 | 373.328,35       | 373.328,35              | 39.115,18           | 371.887,87         | 99,61             |
| 2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro                                                             | 0,00             | 0,00                    | 0,00                | 0,00               | 00,00             |
| 3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)                                              | 16.660.455,88    | 16.660.455,88           | 3.381.629,50        | 17.185.810,71      | 103,15            |
| OUTRAS RECEITAS DESTINANDAS AO ENSINO                                                 | Previsão Inicial | Previsão Atualizada (a) | Receitas Realizadas |                    |                   |
|                                                                                       |                  |                         | No Bimestre         | 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                | 0,00               | 00,00             |
| 5 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE                                                | 251.977,49       | 251.977,49              | 37.187,10           | 263.323,67         | 104,50            |
| 5.1 - Transferências do Salário-Educação                                              | 107.370,57       | 107.370,57              | 13.730,05           | 154.075,67         | 143,50            |
| 5.2 - Outras Transferências do FNDE                                                   | 129.878,81       | 129.878,81              | 23.152,10           | 107.178,24         | 82,52             |



**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/2013**

RREO - ANEXO 8 (LDB, Art. 72)

R\$

| OUTRAS RECEITAS DESTINANDAS AO ENSINO                       | Previsão Inicial | Previsão Atualizada (a) | Receitas Realizadas |                    |                   |
|-------------------------------------------------------------|------------------|-------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|
|                                                             |                  |                         | No Bimestre         | Até o Bimestre (b) | % (c) = (b/a)x100 |
| 5.3 - Aplicações Financeiras dos Recursos do FNDE           | 14.728,11        | 14.728,11               | 304,95              | 2.069,76           | 14,05             |
| 6 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS                 | 275.151,04       | 275.151,04              | 68.151,03           | 346.675,64         | 125,99            |
| 6.1 - Transferências de Convênios                           | 275.151,04       | 275.151,04              | 68.151,03           | 346.675,64         | 125,99            |
| 6.2 - Aplicações Financeiras dos Recursos de Convênios      | 0,00             | 0,00                    | 0,00                | 0,00               | 00,00             |
| 7 - RECEITAS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO                        | 0,00             | 0,00                    | 0,00                | 0,00               | 00,00             |
| 8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DE ENSINO            | 0,00             | 0,00                    | 0,00                | 0,00               | 00,00             |
| 9 - TOTAL DAS RECEITAS ADIC. P/FINANC. DO ENSINO(4+5+6+7+8) | 527.128,53       | 527.128,53              | 105.338,13          | 609.999,31         | 115,72            |

| Receita                                                                    | Previsão Inicial | Previsão Atualizada (a) | Receitas Realizadas |                    |                   |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|
|                                                                            |                  |                         | No Bimestre         | Até o Bimestre (b) | % (c) = (b/a)x100 |
| 10 - RECEITAS DESTINANDAS AO FUNDEB                                        | 2.970.117,83     | 2.970.117,83            | 592.681,19          | 3.152.524,56       | 106,14            |
| 10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)                 | 1.196.769,13     | 1.196.769,13            | 212.358,80          | 1.124.250,11       | 93,94             |
| 10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)                  | 1.680.000,00     | 1.680.000,00            | 364.712,46          | 1.910.550,32       | 113,72            |
| 10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)                 | 6.075,96         | 6.075,96                | 2.599,00            | 15.594,01          | 256,65            |
| 10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)        | 12.510,96        | 12.510,96               | 5.146,83            | 27.183,98          | 217,28            |
| 10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrec. Dest. ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5)) | 96,11            | 96,11                   | 41,03               | 568,36             | 591,36            |
| 10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)                  | 74.665,67        | 74.665,67               | 7.823,07            | 74.377,78          | 99,61             |
| 11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB                                          | 2.168.659,19     | 2.168.659,19            | 352.304,51          | 2.027.436,96       | 93,49             |
| 11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB                                | 2.163.786,77     | 2.163.786,77            | 351.455,46          | 2.025.496,12       | 93,61             |
| 11.2 - Complementação da União ao FUNDEB                                   | 0,00             | 0,00                    | 0,00                | 0,00               | 00,00             |
| 11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB              | 4.872,42         | 4.872,42                | 849,05              | 1.940,84           | 39,83             |
| 12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1 - 10)             | -806.331,06      | -806.331,06             | -241.225,73         | -1.127.028,44      | 00,00             |
| DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB                         | 0,00             | 0,00                    | 0,00                | 0,00               | 00,00             |

| Despesas do FUNDEB                             | Dotação Inicial | Dotação Atualizada (d) | Despesas Liquidadas |                    |                                           |                      |
|------------------------------------------------|-----------------|------------------------|---------------------|--------------------|-------------------------------------------|----------------------|
|                                                |                 |                        | No Bimestre         | Até o Bimestre (e) | Inscritas em Restos a Pagar Não Proc. (f) | %(g) = ((e+f)/d)x100 |
| 13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO | 2.011.028,45    | 2.130.154,76           | 347.645,67          | 1.893.007,64       | 0,00                                      | 88,87                |
| 13.1 - Com Educação Infantil                   | 383.626,42      | 426.913,96             | 75.442,17           | 387.365,65         | 0,00                                      | 90,74                |
| 13.2 - Com Ensino Fundamental                  | 1.627.402,03    | 1.703.240,80           | 272.203,50          | 1.505.641,99       | 0,00                                      | 88,40                |
| 14 - OUTRAS DESPESAS                           | 157.630,74      | 2.242,64               | 48.441,51           | 134.428,66         | 0,00                                      | 99,42                |
| 14.1 - Com Educação Infantil                   | 76.101,50       | 0,00                   | 0,00                | 764,10             | 0,00                                      | 00,00                |
| 14.2 - Com Ensino Fundamental                  | 81.529,24       | 2.242,64               | 48.441,51           | 133.664,56         | 0,00                                      | 96,04                |
| 15 - TOTAL DAS DESPESAS COM FUNDEB (13 + 14)   | 2.168.659,19    | 2.132.397,40           | 396.087,18          | 2.027.436,30       | 0,00                                      | 95,08                |

| DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO                              | 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                               | 0,00  |
| 18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)                                       | 0,00  |
| 19 - MÍN. DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGIS. COM EDUCAÇÃO INF. E ENSINO FUNDAMENTAL.* (((13 - 18)/11)x100)% | 93,37 |
| CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE                                                        | VALOR |
| 20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2012 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS                                                 | 0,00  |
| 21 - DESPESAS CUSTEADAS COM SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2013**                                          | 0,00  |

**CÁLCULO DO LIMITE MÍNIMO COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO**

| Receitas com Ações Típicas de Manutenção e desenvolvimento do Ensino | Previsão Inicial | Previsão Atualizada (a) | Receitas Realizadas |                    |                   |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|
|                                                                      |                  |                         | No Bimestre         | Até o Bimestre (b) | % (c) = (b/a)x100 |
| 22 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINANDAS À MDE (25% de 3)          | 4.165.113,97     | 4.165.113,97            | 845.407,38          | 4.296.452,68       | 103,15            |



**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/2013**

RREO - ANEXO 8 (LDB, Art. 72)

R\$

| DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE                                 | Dotação Inicial | Dotação Atualizada (d) | Despesas Liquidadas |                    |                                           |                      |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------|---------------------|--------------------|-------------------------------------------|----------------------|
|                                                                   |                 |                        | No Bimestre         | Até o Bimestre (e) | Inscritas em Restos a Pagar Não Proc. (f) | %(g) = ((e+f)/d)x100 |
| 23 - EDUCAÇÃO INFANTIL                                            | 556.497,92      | 716.949,90             | 162.904,98          | 669.789,90         | -139,96                                   | 93,40                |
| 23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB                  | 459.727,92      | 426.913,96             | 75.442,17           | 388.129,75         | 0,00                                      | 90,92                |
| 23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos         | 96.770,00       | 290.035,94             | 87.462,81           | 281.660,15         | -139,96                                   | 97,06                |
| 24 - ENSINO FUNDAMENTAL                                           | 2.705.071,57    | 3.183.707,26           | 637.797,63          | 3.087.342,19       | -1.605,77                                 | 96,92                |
| 24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB                  | 1.604.488,63    | 1.641.040,80           | 310.707,27          | 1.591.908,79       | 0,00                                      | 97,01                |
| 24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos         | 1.100.582,94    | 1.542.666,46           | 327.090,36          | 1.495.433,40       | -1.605,77                                 | 96,83                |
| 25 - ENSINO MÉDIO                                                 | 0,00            | 0,00                   | 0,00                | 0,00               | 0,00                                      | 00,00                |
| 26 - ENSINO SUPERIOR                                              | 0,00            | 0,00                   | 0,00                | 0,00               | 0,00                                      | 00,00                |
| 27 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR          | 0,00            | 0,00                   | 0,00                | 0,00               | 0,00                                      | 00,00                |
| 28 - OUTRAS                                                       | 104.442,64      | 64.442,64              | 9.937,74            | 47.397,76          | 0,00                                      | 73,55                |
| 29 - TOTAL DAS DESP. COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28) | 3.366.012,13    | 3.965.099,80           | 810.640,35          | 3.804.529,85       | -1.745,73                                 | 95,91                |

| DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL                                                                    | VALOR         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)                                                                  | -1.127.028,44 |
| 31 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO                                                         | 0,00          |
| 32 - RECEITAS DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50h)                                       | 1.940,84      |
| 33 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB                                        | 0,00          |
| 34 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS                   | 0,00          |
| 35 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO****  | 0,00          |
| 36 - CANCELAMENTO, NO EXERC., DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISP. FINANC. DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO = (46g) | 0,00          |
| 37 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30+31+32+33+34+35+36)                              | -1.125.087,60 |
| 38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITES ((23+24)-(37))*****                                                            | 4.929.617,45  |
| 39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE***** ((38)/(3) X 100)%                                       | 28,68         |

| Outras Despesas Custeadas com Receitas Adicionais para Financ. do Ensino | Dotação Inicial | Dotação Atualizada (d) | Despesas Liquidadas |                    |                                           |                      |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------|---------------------|--------------------|-------------------------------------------|----------------------|
|                                                                          |                 |                        | No Bimestre         | Até o Bimestre (e) | Inscritas em Restos a Pagar Não Proc. (f) | %(g) = ((e+f)/d)x100 |
| 40 - DESP. CUSTEADAS COM APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECU             | 0,00            | 0,00                   | 0,00                | 0,00               | 0,00                                      | 00,00                |
| 41 - DESP. CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDI            | 0,00            | 0,00                   | 0,00                | 0,00               | 0,00                                      | 00,00                |
| 42 - DESP. CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO                            | 0,00            | 0,00                   | 0,00                | 0,00               | 0,00                                      | 00,00                |
| 43 - DESP. CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO              | 588.296,24      | 763.753,29             | 103.168,83          | 676.861,76         | 0,00                                      | 88,62                |
| 44 - TOTAL DAS OUTRAS DESP. CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS            | 588.296,24      | 763.753,29             | 103.168,83          | 676.861,76         | 0,00                                      | 88,62                |
| 45 - TOTAL GERAL CON DESP. COM MDE (29+44)                               | 3.954.308,37    | 4.728.853,09           | 913.809,18          | 4.481.391,61       | -1.745,73                                 | 94,73                |

| RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO | SALDO ATÉ O BIMESTRE | CANCELAMENTO EM EXERCÍCIO (g) |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------|
| 46 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO                           | 0,00                 | 0,00                          |

| FLUXOS FINANCEIROS DOS RECURSOS DO FUNDEB                                     | VALOR         |        |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------|
|                                                                               | FUNDEB (h)    | FUNDEF |
| 47 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE 2012                     | 1.236,90      | 0,00   |
| 48 - (+)INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE                         | 2.025.496,12  | 0,00   |
| 49 - (-)PAGAMENTO EFETUADO ATÉ O BIMESTRE                                     | -2.027.436,30 | 0,00   |
| 50 - (+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE | 1.940,84      | 0,00   |
| 51 - (=)SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL                         | 1.237,56      | 0,00   |

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.

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.



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/2013**

RREO - ANEXO 8 (LDB, Art. 72)

R\$

Alpestre - RS, 03 de fevereiro de 2014