



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/2015

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	1.210.694,62	1.210.694,62	1.235.103,52	102,02
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propr. Predial e Terr. Urbana - IPTU	190.009,88	190.009,88	175.825,33	92,53
1.1.1 - IPTU	177.515,75	177.515,75	165.906,17	93,46
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	692,88	692,88	716,77	103,45
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	11.328,81	11.328,81	7.118,28	62,83
1.1.4 - Multas, Juros de Mora, Atualiz. Mon. e Outros Enc. da Dív. Ativa do IPTU	5.028,39	5.028,39	2.112,66	42,01
1.1.5 - (-) Deduções da Receita do IPTU	4.555,95	4.555,95	28,55	00,63
1.2 - Receita Resultante de Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	135.127,99	135.127,99	99.364,75	73,53
1.2.1 - ITBI	134.788,32	134.788,32	99.169,04	73,57
1.2.2 - Multa, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	103,93	103,93	93,08	89,56
1.2.3 - Dívida Ativa do ITBI	0,00	0,00	54,07	00,00
1.2.4 - Multas, Juros de Mora, Atualiz. Mon. e Outros Enc. da Dív. Ativa do ITBI	235,74	235,74	48,56	20,60
1.2.5 - (-)Dedução da Receita do ITBI	0,00	0,00	0,00	00,00
1.3 - Receita Resultante de Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	307.257,40	307.257,40	475.523,44	154,76
1.3.1 - ISS	300.000,00	300.000,00	473.245,47	157,75
1.3.2 - Multa, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	4.269,19	4.269,19	2.277,97	53,36
1.3.3 - Dívida Ativa do ISS	1.038,12	1.038,12	0,00	00,00
1.3.4 - Multas, Juros de Mora, Atualiz. Mon. e Outros Enc. da Dív. Ativa do ISS	1.950,09	1.950,09	0,00	00,00
1.3.5 - (-)Dedução da Receita do ISS	0,00	0,00	0,00	00,00
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	578.299,35	578.299,35	484.390,00	83,76
1.4.1 - IRRF	578.270,82	578.270,82	484.390,00	83,77
1.4.2 - Multa, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	0,00	0,00	0,00	00,00
1.4.3 - Dívida Ativa do IRRF	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	28,53	28,53	0,00	00,00
1.4.5 - (-)Dedução da Receita do IRRF	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	00,00
1.5.1 - ITR	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	00,00
1.5.3 - Dívida Ativa do ITR	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	00,00
1.5.5 - (-)Dedução de Receita do ITR	0,00	0,00	0,00	00,00
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIA CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	24.797.936,34	24.797.936,34	21.544.438,67	86,88
2.1 - Cota-Parte FPM	6.592.528,66	6.592.528,66	5.222.383,73	79,22
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	6.550.000,00	6.550.000,00	5.222.383,73	79,73
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	42.528,66	42.528,66	0,00	00,00
2.2 - Cota-Parte ICMS	17.338.944,24	17.338.944,24	15.440.698,63	89,05
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	133.000,00	133.000,00	115.484,40	86,83
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	300.000,00	300.000,00	309.573,11	103,19
2.5 - Cota-Parte ITR	557,23	557,23	3.997,98	717,47
2.6 - Cota-Parte IPVA	432.906,21	432.906,21	452.300,82	104,48
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	00,00
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	26.008.630,96	26.008.630,96	22.779.542,19	87,58
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 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	303.923,72	303.923,72	299.793,01	98,64
5.1 - Transferências do Salário-Educação	192.000,00	192.000,00	200.245,30	104,29
5.2 - Outras Transferências do FNDE	109.284,30	109.284,30	88.349,29	80,84
5.3 - Aplicações Financeiras dos Recursos do FNDE	2.639,42	2.639,42	11.198,42	424,28
6 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	380.135,05	380.135,05	223.118,34	58,69
6.1 - Transferências de Convênios	380.135,05	380.135,05	223.118,34	58,69
6.2 - Aplicações Financeiras dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	0,00	00,00
7 - RECEITAS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	00,00



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
5º Bimestre/2015

RREO - ANEXO 8 (LDB, Art. 72)

8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DE ENSINO	0,00	0,00	0,00	R\$ 00,00
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADIC. P/FINANC. DO ENSINO(4+5+6+7+8)	684.058,77	684.058,77	522.911,35	76,44

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINANDAS AO FUNDEB	3.444.106,04	3.444.106,04	4.308.887,37	125,11
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.387.756,33	1.387.756,33	1.044.476,48	75,26
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.948.103,93	1.948.103,93	3.088.139,74	158,52
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	7.045,59	7.045,59	23.096,83	327,82
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	14.507,52	14.507,52	61.914,64	426,78
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrec. Dest. ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	111,44	111,44	799,53	717,45
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	86.581,23	86.581,23	90.460,15	104,48
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	2.514.746,13	2.514.746,13	2.124.368,27	84,48
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	2.509.096,15	2.509.096,15	2.112.744,05	84,20
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	5.649,98	5.649,98	11.624,22	205,74
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1 - 10)	-935.009,89	-935.009,89	-2.196.143,32	00,00

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	3.610.732,20	3.628.790,70	2.252.471,56	62,07	166.005,64	04,57
13.1 - Com Educação Infantil	694.379,60	694.379,60	497.982,49	71,72	5.185,67	00,75
13.2 - Com Ensino Fundamental	2.916.352,60	2.934.411,10	1.754.489,07	59,79	160.819,97	05,48
14 - OUTRAS DESPESAS	410.989,43	101.989,43	0,00	00,00	2.086.465,92	2.045,77
14.1 - Com Educação Infantil	322.970,96	82.970,96	0,00	00,00	492.796,82	593,94
14.2 - Com Ensino Fundamental	88.018,47	19.018,47	0,00	00,00	1.593.669,10	8.379,59
15 - TOTAL DAS DESPESAS COM FUNDEB (13 + 14)	4.021.721,63	3.730.780,13	2.252.471,56	60,38	2.252.471,56	60,38

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)%	7,81
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2014 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	0,00
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2015**	0,00

MDE - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO 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 (25% de 3)***	6.502.157,74	6.502.157,74	5.694.885,55	87,58

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
23 - EDUCAÇÃO INFANTIL	1.255.565,07	1.179.334,07	836.415,87	70,92	835.521,87	70,85
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.017.350,56	777.350,56	602.560,09	77,51	497.982,49	64,06
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	238.214,51	401.983,51	398.723,10	99,19	337.539,38	83,97
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	4.277.253,40	4.604.637,33	338.433,38	07,35	2.946.770,17	64,00
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.891.409,93	2.840.468,43	2.068.414,74	72,82	1.707.234,50	60,10
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.385.843,47	1.764.168,90	1.965.041,27	111,39	1.239.535,67	70,26
25 - ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	00,00	0,00	00,00
26 - ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	00,00	0,00	00,00



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
5º Bimestre/2015

RREO - ANEXO 8 (LDB, Art. 72)

R\$

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
27 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	00,00	0,00	00,00
28 - OUTRAS	112.961,14	112.961,14	57.638,57	51,03	47.254,57	41,83
29 - TOTAL DAS DESP. COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)	5.645.779,61	5.896.932,54	4.036.175,69	68,45	3.829.546,61	64,94

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	-2.196.143,32
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)	20.074,48
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 = (46j)	0,00
37 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30+31+32+33+34+35+36)	-2.176.068,84
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITES ((23+24)-(37))*****	6.005.615,45
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE***** ((38)/(3) X 100)%	26,36

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
40 - DESP. CUSTEADAS COM APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. ENSINO	0,00	0,00	0,00	00,00	0,00	00,00
41 - DESP. CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	0,00	0,00	0,00	00,00	0,00	00,00
42 - DESP. CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	00,00	0,00	00,00
43 - DESP. CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.381.904,42	1.138.855,71	1.307.696,25	114,83	596.844,61	52,41
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESP. CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	1.381.904,42	1.138.855,71	1.307.696,25	114,83	596.844,61	52,41
45 - TOTAL GERAL CON DESP. COM MDE (29+44)	7.027.684,03	7.035.788,25	5.343.871,94	75,95	4.426.391,22	62,91

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2015 (j)
46 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	-2.321,47	0,00

FLUXOS FINANCEIROS DOS RECURSOS DO FUNDEB	VALOR
47 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014	0,00
48 - (+)INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	2.112.744,05
49 - (-)PAGAMENTO EFETUADO ATÉ O BIMESTRE	-2.252.471,56
50 - (+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	20.074,48
51 - (-)SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL	-119.653,03

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, 19 de novembro de 2015