



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
4º Bimestre/2016

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	1.553.802,86	1.553.802,86	1.060.679,31	68,26
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propr. Predial e Terr. Urbana - IPTU	200.498,47	200.498,47	175.415,88	87,49
1.1.1 - IPTU	187.314,62	187.314,62	178.951,91	95,54
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	731,13	731,13	339,89	46,49
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	11.954,16	11.954,16	6.371,48	53,30
1.1.4 - Multas, Juros de Mora, Atualiz. Mon. e Outros Enc. da Dív. Ativa do IPTU	5.305,96	5.305,96	2.466,45	46,48
1.1.5 - (-) Deduções da Receita do IPTU	4.807,40	4.807,40	12.713,85	264,46
1.2 - Receita Resultante de Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	142.587,05	142.587,05	84.506,29	59,27
1.2.1 - ITBI	142.228,64	142.228,64	84.505,93	59,42
1.2.2 - Multa, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	109,66	109,66	0,36	00,33
1.2.3 - Dívida Ativa do ITBI	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	248,75	248,75	0,00	00,00
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	600.495,85	600.495,85	277.677,49	46,24
1.3.1 - ISS	592.837,83	592.837,83	275.303,41	46,44
1.3.2 - Multa, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	4.504,85	4.504,85	2.199,22	48,82
1.3.3 - Dívida Ativa do ISS	1.095,43	1.095,43	149,45	13,64
1.3.4 - Multas, Juros de Mora, Atualiz. Mon. e Outros Enc. da Dív. Ativa do ISS	2.057,74	2.057,74	25,41	01,23
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	610.221,49	610.221,49	523.079,65	85,72
1.4.1 - IRRF	610.191,38	610.191,38	523.079,65	85,72
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	30,11	30,11	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	26.846.596,30	26.846.596,30	18.821.922,14	70,11
2.1 - Cota-Parte FPM	7.437.499,54	7.437.499,54	4.568.929,41	61,43
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	6.996.158,84	6.996.158,84	4.354.051,93	62,23
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	441.340,70	441.340,70	214.877,48	48,69
2.2 - Cota-Parte ICMS	18.432.906,13	18.432.906,13	13.558.443,95	73,56
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	140.341,60	140.341,60	79.193,42	56,43
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	378.576,00	378.576,00	169.420,95	44,75
2.5 - Cota-Parte ITR	470,41	470,41	334,07	71,02
2.6 - Cota-Parte IPVA	456.802,62	456.802,62	445.600,34	97,55
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	00,00
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	28.400.399,16	28.400.399,16	19.882.601,45	70,01
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	293.834,60	293.834,60	247.131,24	84,11
5.1 - Transferências do Salário-Educação	192.000,00	192.000,00	161.843,68	84,29
5.2 - Outras Transferências do FNDE	98.242,79	98.242,79	68.921,33	70,15
5.3 - Aplicações Financeiras dos Recursos do FNDE	3.591,81	3.591,81	16.366,23	455,65
6 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	375.381,61	375.381,61	230.483,84	61,40
6.1 - Transferências de Convênios	375.381,61	375.381,61	230.483,84	61,40
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
4º Bimestre/2016

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)	669.216,21	669.216,21	477.615,08	71,37

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINANDAS AO FUNDEB	5.363.927,76	5.363.927,76	3.721.986,40	69,39
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.464.360,47	1.464.360,47	870.810,20	59,47
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	3.704.657,99	3.704.657,99	2.712.250,01	73,21
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	27.716,22	27.716,22	15.838,65	57,15
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	75.715,00	75.715,00	33.884,12	44,75
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrec. Dest. ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	117,58	117,58	83,48	71,00
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	91.360,50	91.360,50	89.119,94	97,55
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	3.084.179,10	3.084.179,10	1.993.748,35	64,64
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	3.078.217,24	3.078.217,24	1.989.416,00	64,63
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	5.961,86	5.961,86	4.332,35	72,67
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1 - 10)	-2.285.710,52	-2.285.710,52	-1.732.570,40	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	2.113.370,44	2.115.370,44	1.524.728,16	72,08	1.524.728,16	72,08
13.1 - Com Educação Infantil	66.000,00	66.000,00	46.174,70	69,96	46.174,70	69,96
13.2 - Com Ensino Fundamental	2.047.370,44	2.049.370,44	1.478.553,46	72,15	1.478.553,46	72,15
14 - OUTRAS DESPESAS	887.955,54	882.613,62	596.157,81	67,54	596.157,81	67,54
14.1 - Com Educação Infantil	623.652,51	623.652,51	409.351,41	65,64	409.351,41	65,64
14.2 - Com Ensino Fundamental	264.303,03	258.961,11	186.806,40	72,14	186.806,40	72,14
15 - TOTAL DAS DESPESAS COM FUNDEB (13 + 14)	3.001.325,98	2.997.984,06	2.120.885,97	70,74	2.120.885,97	70,74

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)%	76,48
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2015 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	0,00
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2016**	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)***	7.100.099,79	7.100.099,79	4.970.650,36	70,01

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	945.048,45	1.109.412,96	765.085,60	68,96	1.007.538,48	90,82
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	689.652,51	689.652,51	455.526,11	66,05	455.526,11	66,05
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	255.395,94	419.760,45	309.559,49	73,75	552.012,37	131,51
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	3.907.263,54	4.110.921,62	3.115.182,34	75,78	3.208.366,99	78,04
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.288.837,78	2.263.495,86	1.623.962,32	71,75	1.623.962,32	71,75
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.618.425,76	1.847.425,76	1.491.220,02	80,72	1.584.404,67	85,76
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
4º Bimestre/2016

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	22.835,69	44.835,69	41.397,54	92,33	41.397,54	92,33
29 - TOTAL DAS DESP. COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)	4.875.147,68	5.265.170,27	3.921.665,48	74,48	4.257.303,01	80,86

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	-1.732.570,40
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)	4.332,35
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 FINACEIRA 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)	-1.728.238,05
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITES ((23+24)-(37))*****	5.985.541,06
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE***** ((38)/(3) X 100)%	30,10

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	1.108.766,04	1.099.504,71	825.861,56	75,11	413.801,43	37,64
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESP. CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FIANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	1.108.766,04	1.099.504,71	825.861,56	75,11	413.801,43	37,64
45 - TOTAL GERAL CON DESP. COM MDE (29+44)	5.983.913,72	6.364.674,98	4.747.527,04	74,59	4.671.104,44	73,39

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2016 (j)
46 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	28.611,23	0,00

FLUXOS FINANCEIROS DOS RECURSOS DO FUNDEB	VALOR
47 - SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015	0,00
48 - (+)INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	1.989.416,00
49 - (-)PAGAMENTO EFETUADO ATÉ O BIMESTRE	-2.120.885,97
50 - (+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	4.332,35
51 - (=)SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL	-127.137,62

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, 21 de setembro de 2016