



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/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	1.295.866,12	83,40
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Prop. Predial e Terr. Urbana - IPTU	200.498,47	200.498,47	186.017,08	92,78
1.1.1 - IPTU	187.314,62	187.314,62	188.498,25	100,63
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	731,13	731,13	760,52	104,02
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	11.954,16	11.954,16	6.828,58	57,12
1.1.4 - Multas, Juros de Mora, Atualiz. Mon. e Outros Enc. da Dív. Ativa do IPTU	5.305,96	5.305,96	2.643,58	49,82
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	112.613,60	78,98
1.2.1 - ITBI	142.228,64	142.228,64	112.613,24	79,18
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	347.932,14	57,94
1.3.1 - ISS	592.837,83	592.837,83	344.199,23	58,06
1.3.2 - Multa, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	4.504,85	4.504,85	3.558,05	78,98
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	649.303,30	106,40
1.4.1 - IRRF	610.191,38	610.191,38	649.303,30	106,41
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	22.959.072,11	85,52
2.1 - Cota-Parte FPM	7.437.499,54	7.437.499,54	5.462.270,17	73,44
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	6.996.158,84	6.996.158,84	5.247.392,69	75,00
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	16.731.553,96	90,77
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	140.341,60	140.341,60	101.816,38	72,55
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	378.576,00	378.576,00	207.307,97	54,76
2.5 - Cota-Parte ITR	470,41	470,41	2.987,18	635,02
2.6 - Cota-Parte IPVA	456.802,62	456.802,62	453.136,45	99,20
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	24.254.938,23	85,40
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	309.634,60	105,38
5.1 - Transferências do Salário-Educação	192.000,00	192.000,00	199.082,37	103,69
5.2 - Outras Transferências do FNDE	98.242,79	98.242,79	88.370,11	89,95
5.3 - Aplicações Financeiras dos Recursos do FNDE	3.591,81	3.591,81	22.182,12	617,57
6 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	375.381,61	375.381,61	314.671,24	83,83
6.1 - Transferências de Convênios	375.381,61	375.381,61	314.671,24	83,83
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/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	624.305,84	93,29

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	4.549.548,92	84,82
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.464.360,47	1.464.360,47	1.049.478,30	71,67
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	3.704.657,99	3.704.657,99	3.346.872,00	90,34
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	27.716,22	27.716,22	20.363,23	73,47
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	75.715,00	75.715,00	41.461,51	54,76
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrec. Dest. ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	117,58	117,58	746,73	635,08
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	91.360,50	91.360,50	90.627,15	99,20
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	3.084.179,10	3.084.179,10	2.452.300,36	79,51
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	3.078.217,24	3.078.217,24	2.447.614,44	79,51
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	4.685,92	78,60
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1 - 10)	-2.285.710,52	-2.285.710,52	-2.101.934,48	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	1.896.043,37	89,63	1.896.043,37	89,63
13.1 - Com Educação Infantil	66.000,00	66.000,00	58.057,53	87,97	58.057,53	87,97
13.2 - Com Ensino Fundamental	2.047.370,44	2.049.370,44	1.837.985,84	89,69	1.837.985,84	89,69
14 - OUTRAS DESPESAS	887.955,54	932.613,62	756.957,17	81,17	756.957,17	81,17
14.1 - Com Educação Infantil	623.652,51	623.652,51	516.803,86	82,87	516.803,86	82,87
14.2 - Com Ensino Fundamental	264.303,03	308.961,11	240.153,31	77,73	240.153,31	77,73
15 - TOTAL DAS DESPESAS COM FUNDEB (13 + 14)	3.001.325,98	3.047.984,06	2.653.000,54	87,04	2.653.000,54	87,04

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)%	77,32
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	6.063.734,56	85,40

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	934.192,52	84,21	1.178.253,03	106,21
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	689.652,51	689.652,51	574.861,39	83,36	574.861,39	83,36
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	255.395,94	419.760,45	359.331,13	85,60	603.391,64	143,75
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	3.907.263,54	4.230.421,62	3.727.846,39	88,12	3.904.682,46	92,30
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.288.837,78	2.293.495,86	2.025.215,37	88,30	2.025.215,37	88,30
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.618.425,76	1.936.925,76	1.702.631,02	87,90	1.879.467,09	97,03
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/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	64.835,69	52.923,78	81,63	52.923,78	81,63
29 - TOTAL DAS DESP. COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23+24+25+26+27+28)	4.875.147,68	5.404.670,27	4.714.962,69	87,24	5.135.859,27	95,03

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	-2.101.934,48
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)	4.685,92
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)	-2.097.248,56
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITES ((23+24)-(37))*****	7.233.107,83
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE***** ((38)/(3) X 100)%	29,82

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	1.244.649,71	1.113.603,79	89,47	717.200,98	57,62
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESP. CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FIANCIAMENTO DO ENSINO (40+41+42+43)	1.108.766,04	1.244.649,71	1.113.603,79	89,47	717.200,98	57,62
45 - TOTAL GERAL CON DESP. COM MDE (29+44)	5.983.913,72	6.649.319,98	5.828.566,48	87,66	5.853.060,25	88,02

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	19.811,23	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	2.447.614,44
49 - (-)PAGAMENTO EFETUADO ATÉ O BIMESTRE	-2.653.000,54
50 - (+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	4.685,92
51 - (=)SALDO FINANCEIRO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ATUAL	-200.700,18

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 novembro de 2016