



RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
PERÍODO DE JANEIRO A FEVEREIRO DE 2014

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 BIMESTRE (b)	% c) = (b/a) x100
1- RECEITA DE IMPOSTOS	12.940.000,00	12.940.000,00	2.291.391,08	17,71
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	2.970.000,00	2.970.000,00	433.055,36	14,58
1.1.1- IPTU	2.970.000,00	2.970.000,00		
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU			433.055,36	INF
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	1.790.000,00	1.790.000,00	424.834,61	23,73
1.2.1- ITBI	1.790.000,00	1.790.000,00	424.834,61	23,73
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI				
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	7.200.000,00	7.200.000,00	1.398.879,41	19,43
1.3.1- ISS	7.200.000,00	7.200.000,00	1.398.879,41	19,43
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS				
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	980.000,00	980.000,00	34.621,70	3,53
1.4.1- IRRF	980.000,00	980.000,00	34.621,70	3,53
1.4.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF				
1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural – ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)				
1.5.1- ITR				
1.5.2- Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITR				
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	53.505.000,00	53.505.000,00	10.158.954,45	18,99
2.1- Cota-Parte FPM	23.330.000,00	23.330.000,00	5.160.362,56	22,12
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	23.330.000,00	23.330.000,00	5.160.362,56	22,12
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d				
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e				
2.2- Cota-Parte ICMS	23.650.000,00	23.650.000,00	4.463.158,19	18,87
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	50.000,00	50.000,00	3.733,68	7,47
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação				
2.5- Cota-Parte ITR	50.000,00	50.000,00	2.398,57	4,80
2.6- Cota-Parte IPVA	6.420.000,00	6.420.000,00	529.301,45	8,24
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	5.000,00	5.000,00		
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	66.445.000,00	66.445.000,00	12.450.345,53	18,74
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO				
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			ATÉ BIMESTRE (b)	% c) = (b/a) x100
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS REC. DE IMP. VINCULADOS AO ENSINO	30.000,00	30.000,00	16.686,17	55,62
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	3.375.000,00	3.375.000,00	33.752,02	1,00
5.1- Transferências do Salário-Educação	420.000,00	420.000,00	33.752,02	8,04
5.2- Transferências Diretas - PDDE	60.000,00	60.000,00		
5.3- Transferências Diretas - PNAE	595.000,00	595.000,00		
5.4 - Transferências Diretas - PNATE				
5.5- Outras Transferências do FNDE	2.300.000,00	2.300.000,00		
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE				
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	22.222.193,00	22.222.193,00		
6.1- Transferências de Convênios	22.222.193,00	22.222.193,00		
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios				
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO				
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	50.568.500,00	50.568.500,00	9.322.347,17	18,44
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	76.195.693,00	76.195.693,00	9.372.785,36	12,30



RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
PERÍODO DE JANEIRO A FEVEREIRO DE 2014

RREO – ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$

FUNDEB							
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS				
			ATÉ BIMESTRE (b)	% c) = (b/a) x100			
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	10.700.000,00	10.700.000,00	2.028.403,55	18,96			
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	4.666.000,00	4.666.000,00	1.032.072,47	22,12			
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	4.730.000,00	4.730.000,00	889.244,35	18,80			
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	10.000,00	10.000,00	746,72	7,47			
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)							
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	10.000,00	10.000,00	479,69	4,80			
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	1.284.000,00	1.284.000,00	105.860,32	8,24			
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	18.271.000,00	18.271.000,00	3.733.049,32	20,43			
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	18.260.000,00	18.260.000,00	3.732.202,28	20,44			
11.2- Complementação da União ao FUNDEB							
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB							
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	7.560.000,00	7.560.000,00	1.703.798,73	22,54			
SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB							
SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB							
DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		
			ATÉ BIMESTRE	% (f) = (e/d) x100	ATÉ BIMESTRE	% (h) = (g/d) x100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	13.642.300,00	13.642.300,00	1.976.960,18	14,49	1.976.960,18	14,49	
13.1- Com Educação Infantil	10.500,00	10.500,00					
13.2- Com Ensino Fundamental	13.631.800,00	13.631.800,00	1.976.960,18	14,50	1.976.960,18	14,50	
14- OUTRAS DESPESAS	4.641.700,00	4.765.154,98	1.313.126,54	27,56	1.047.144,86	21,98	
14.1- Com Educação Infantil	256.400,00	256.400,00	142.994,82	55,77	131.553,27	51,31	
14.2- Com Ensino Fundamental	4.385.300,00	4.508.754,98	1.170.131,72	25,95	915.591,59	20,31	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	18.284.000,00	18.407.454,98	3.290.086,72	17,87	3.024.105,04	16,43	
DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB					VALOR		
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB							0,00
16.1 - FUNDEB 60%							0,00
16.2 - FUNDEB 40%							0,00
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 FUNDEB					VALOR		
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)							3.024.105,04
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %							52,96
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %							28,05
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							18,99
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS DO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE					VALOR		
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2013 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							0,00
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2013							0,00
MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB							
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		
			ATÉ BIMESTRE	% (f) = (e/d) x100	ATÉ BIMESTRE	% (h) = (g/d) x100	
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	480.700,00	480.700,00	143.994,82	29,96	131.553,27	27,37	
22.1 - Creche							
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	266.900,00	266.900,00	142.994,82	53,58	131.553,27	49,29	
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	213.800,00	213.800,00	1.000,00	0,47			
22.2 - Pré-escola							
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB							
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos							
23- ENSINO FUNDAMENTAL	23.291.150,00	24.141.238,50	5.575.534,34	23,10	3.781.245,00	15,66	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	18.017.100,00	18.140.554,98	3.147.091,90	17,35	2.892.551,77	15,95	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	5.274.050,00	6.000.683,52	2.428.442,44	40,47	888.693,23	14,81	
24- ENSINO MÉDIO							
25- ENSINO SUPERIOR							
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR							
27- OUTRAS	452.150,00	332.641,15					

28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE ((22+23 + 24 + 25 + 26 + 27)	24.224.000,00	24.954.579,65	5.719.529,16	22,92	3.912.798,27	15,68
--	---------------	---------------	--------------	-------	--------------	-------



RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
PERÍODO DE JANEIRO A FEVEREIRO DE 2014

RREO – ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL						
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						1.703.798,73
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO						0,00
31- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)						0,00
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB						0,00
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE RECURSOS DE IMPOSTOS						0,00
34- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO 4						0,00
35- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 j)						0,00
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 32 + 33 + 34 + 35)6						1.703.798,73
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (36))6						2.208.999,54
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS((37)/(3)X 100)% - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% 5						17,74
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE						
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			ATÉ BIMESTRE	% (f) = (e/d) x100	ATÉ BIMESTRE	% (h) = (g/d) x100
39- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00					
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO						
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	426.000,00	167.159,53	96.000,00	57,43	96.000,00	57,43
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	452.150,00	332.641,15				
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	3.838.150,00	3.522.653,89	260.007,61	7,38	137.154,40	3,89
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	28.062.150,00	28.477.233,54	5.979.536,77	21,00	4.049.952,67	14,22
RESTOS A PAGAR INSCRITOS C/DISPONIB.FINANCEIRA DE REC. DE IMP. VINC.AO ENSINO			SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2014	
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE			0,00			
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			0,00			
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB			0,00			
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA			FUNDEB		SALARIO EDUCAÇÃO	
46- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2013			-278.532,17			
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			3.732.202,28			
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE			3.108.669,16			
48.1 Orçamento do Exercício			3.108.669,16			
48.2 Restos a Pagar			0,00			
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			0,00			
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE			345.000,95			
SN- DEDUÇÕES PARA FINS DE CUMPRIMENTO DO ART. 70 E 71 DA LEI N. 9394/96 LDB			0,00			
51- (+) Ajustes			0,00			
51.1 Retenções			0,00			
51.2 Conciliação Bancária			0,00			
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO			0,00			

FONTE: <sup>1</sup> Os valores referentes à parcela dos Restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira vinculada à educação deverão informadas somente no RREO do último bimestre do exercício.  
<sup>2</sup> Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

Fonte: Sistema Megasoft Informática Ltda. Unidade Responsável AGENCIA GURUPIENSE DE DESENVOLVIMENTO Data: 09/10/2018 hora: 16:10

LUCIANO AMARAL BRITO SBROGLIA  
CPF: 451.715.721-00  
SECRETARIO - GESTOR

JUDSON RODRIGUES DE SANTANA COSTA  
CPF: 713.341.141-53  
CONTROLE INTERNO

LUCIJONES LOPES COSTA  
CPF: 370.785.001-30  
CONTADOR