



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 MARÇO A ABRIL DE 2013

RREO – ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$

RECEITAS DO ENSINO

RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS		%
			NO BIMESTRE	ATÉ BIMESTRE	
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	13.628.000,00	13.628.000,00	2.117.699,62	3.588.013,17	26,33
1.1 - Receita Resultante do IPTU	3.600.000,00	3.600.000,00	813.230,30	1.064.842,22	29,58
1.1.1 - IPTU	2.500.000,00	2.500.000,00	813.230,30	1.064.842,22	42,59
1.1.2 - Multa, Juros e Encargos do IPTU					
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	1.100.000,00	1.100.000,00			
1.1.4 - Multa, Juros e Enc.da Dívida Ativa do I					
1.1.5 - Deduções da Receita do IPTU					
1.2 - Receita Resultante do ITBI	1.328.000,00	1.328.000,00	279.941,31	527.552,31	39,73
1.2.1 - ITBI	1.328.000,00	1.328.000,00	279.941,31	527.552,31	39,73
1.2.2 - Multa, Juros e Encargos do ITBI					
1.2.3 - Dívida Ativa do ITBI					
1.2.4 - Multa, Juros e Enc.da Dívida Ativa do I					
1.2.5 - Deduções da Receita do ITBI					
1.3 - Receita Resultante do ISS	5.500.000,00	5.500.000,00	865.349,33	1.809.967,76	32,91
1.3.1 - ISS	5.500.000,00	5.500.000,00	865.349,33	1.809.967,76	32,91
1.3.2 - Multa, Juros e Encargos do ISS					
1.3.3 - Dívida Ativa do ISS					
1.3.4 - Multa, Juros e Enc.da Dívida Ativa do I					
1.3.5 - Deduções da Receita do ISS					
1.4 - Receita Resultante do IRRF	3.200.000,00	3.200.000,00	159.178,68	185.650,88	5,80
1.4.1 - IRRF	3.200.000,00	3.200.000,00	159.178,68	185.650,88	5,80
1.4.2 - Multa, Juros e Encargos do IRRF					
1.4.3 - Dívida Ativa do IRRF					
1.4.4 - Multa, Juros e Enc.da Dívida Ativa do I					
1.4.5 - Deduções da Receita do IRRF					
1.5 - Receita Resultante do ITR					
1.5.1 - ITR					
1.5.2 - Multa, Juros e Encargos do ITR					
1.5.3 - Dívida Ativa do ITR					
1.5.4 - Multa, Juros e Enc.da Dívida Ativa do I					
1.5.5 - Deduções da Receita do ITR					
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTIT. E LEGAIS	44.756.000,00	44.756.000,00	6.726.798,82	14.708.659,49	32,86
2.1 - Cota-Parte do FPM	20.300.000,00	20.300.000,00	2.866.252,22	7.051.486,74	34,74
2.1.1 - Parcela Referente a CF, art.159, I Al.b	20.300.000,00	20.300.000,00	2.866.252,22	7.051.486,74	34,74
2.1.2 - Parcela Referente a CF, art.159, I Al.d					
2.2 - Cota-Parte do ICMS	18.400.000,00	18.400.000,00	3.136.979,95	6.454.169,05	35,08
2.3 - ICMS - Desoneração - LC - 87/1996	30.000,00	30.000,00	6.629,67	6.629,67	22,10
2.4 - Cota-Parte do IPI - Exportação	50.000,00	50.000,00			
2.5 - Cota-Parte do ITR	35.000,00	35.000,00	2.982,71	4.571,33	13,06
2.6 - Cota-Parte do IPVA	5.936.000,00	5.936.000,00	713.954,27	1.191.802,70	20,08
2.7 - Cota-Parte do IOF - Ouro	5.000,00	5.000,00			
3 - TOTAL DA RECEITA BRUTA DE IMPOSTOS (1+2)	58.384.000,00	58.384.000,00	8.844.498,44	18.296.672,66	31,34
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS		%
4 - REC.APLICAÇÃO FINANCEIRA OUTROS REC.VINC.AO EN SIN			3.852,28	4.605,30	
5 - TRANSFERÊNCIA DO FNDE	1.035.000,00	1.035.000,00	204.927,89	285.182,53	27,55
5.1 - Transferências do Salário Educação	300.000,00	300.000,00	60.019,33	140.033,21	46,68
5.2 - Outras Transferências do Salário Educação	735.000,00	735.000,00	144.120,58	144.120,58	19,61
5.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE			787,98	1.028,74	
6 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	4.800.000,00	4.800.000,00	898.901,54	985.479,81	20,53
5.1 - Transferências de Convênios	4.800.000,00	4.800.000,00	898.901,54	985.479,81	20,53
5.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênio					
7 - RECEITA DE OPERAÇÃO CRÉD.DESTINADAS A EDUCACAO					
8 - OUTRAS RECEITAS DESTINADAS A EDUCAÇÃO					
9 - TOTAL OUTRAS RECEITAS DEST.AO ENSINO (4+5+6+7+8)	5.835.000,00	5.835.000,00	1.107.681,71	1.275.267,64	21,86



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 MARÇO A ABRIL DE 2013

RREO – ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS		%
			NO BIMESTRE	ATÉ BIMESTRE	
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	8.940.600,00	8.940.600,00	1.345.359,65	2.939.728,71	32,88
10.1 - Conta-Parte do FPM Destinada ao FUNDEB	4.060.000,00	4.060.000,00	573.250,40	1.410.297,24	34,74
10.2 - Conta-Parte do ICMS Destinada ao FUNDEB	3.680.000,00	3.680.000,00	638.077,83	1.363.349,00	37,05
10.3 - ICMS Desoneração Destinada ao FUNDEB	6.000,00	6.000,00	1.325,93	1.325,93	22,10
10.4 - Conta-Parte do IPI Destinada ao FUNDEB					
10.5 - Conta-Parte do ITR Destinada ao FUNDEB	7.400,00	7.400,00	614,63	932,34	12,60
10.6 - Conta-Parte do IPVA Destinada ao FUNDEB	1.187.200,00	1.187.200,00	132.090,86	163.824,20	13,80
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	13.500.000,00	13.500.000,00	2.725.874,63	5.668.573,20	41,99
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	13.450.000,00	13.450.000,00	2.725.874,63	5.668.573,20	42,15
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB					
11.3 - Receita de Aplic.Financ.dos Rec.do FUNDEB	50.000,00	50.000,00			
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFER. DO FUNDEB	4.509.400,00	4.509.400,00	1.380.514,98	2.728.844,49	60,51

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS LIQUIDADAS		%
			NO BIMESTRE	ATÉ BIMESTRE	
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	8.100.000,00	8.170.209,51	1.985.673,78	3.476.454,83	42,55
13.1 - Com Educação Infantil	10.500,00	10.500,00			
13.2 - Com Ensino Fundametal	8.089.500,00	8.159.709,51	1.985.673,78	3.476.454,83	42,61
14 - OUTRAS DESPESAS	5.400.000,00	5.805.936,74	1.076.451,68	1.853.758,18	31,93
14.1 - Com Educação Infantil	48.400,00	98.712,58	51.272,37	52.322,37	53,00
14.2 - Com Ensino Fundametal	5.351.600,00	5.707.224,16	1.025.179,31	1.801.435,81	31,56
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	13.500.000,00	13.976.146,25	3.062.125,46	5.330.213,01	38,14

DEDUÇÃO PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO

16 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	21.993,71
17 - DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERAVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR DO FUNDEB	0,00
18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16+17)	21.993,71
19 - MÍNIMO 60% FUNDEB REMUNERAÇÃO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL (13-18)/11)x100	60,94

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS DO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE

20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ANTERIOR QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	57.592,34
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1 TRIMESTRE DO ANO ATUAL	0,00

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS

RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS LIQUIDADAS		%
			NO BIMESTRE	ATÉ BIMESTRE	
22 - IMPOSTOS E TRANSF.DESTINADOS AO MDE(25% DE 3)	14.596.000,00	14.596.000,00	2.211.124,61	4.574.168,17	31,34
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS LIQUIDADAS		%
23 - EDUCAÇÃO INFANTIL	656.100,00	706.732,64	53.175,26	55.095,95	7,80
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	58.900,00	109.212,58	51.272,37	52.322,37	47,91
23.2 - Despesas Custeadas c/Outros Rec.Impostos	597.200,00	597.520,06	1.902,89	2.773,58	0,46
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	24.213.156,16	24.233.564,80	3.950.767,59	6.581.740,25	27,16
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	13.441.100,00	13.866.933,67	3.010.853,09	5.277.890,64	38,06
24.2 - Despesas Custeadas c/Outros Rec.Impostos	10.772.056,16	10.366.631,13	939.914,50	1.303.849,61	12,58
25 - ENSINO MÉDIO					
26 - ENSINO SUPERIOR					
27 - ENSINO PROFIS.NAO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR					
28 - OUTRAS	758.400,00	800.578,72	52.178,72	52.178,72	6,52
29 - TOTAL DAS DESPESAS C/AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO	25.627.656,16	25.740.876,16	4.056.121,57	6.689.014,92	25,99



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 MARÇO A ABRIL DE 2013

RREO – ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL

DEDUÇÕES / ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
30 - RESULTADO LIQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	2.728.844,49
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00
32 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE	0,00
33 - DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERAVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR DO FUNDEB	0,00
34 - DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERAVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR DE OUTROS RECURSOS	0,00
35 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS IMPOSTOS VINC	0,00
36 - CANCELAMENTO DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS IMPOSTOS VINC	1.006.743,64
37 - TOTAL DAS DEDUÇÕES/ADIÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30+31+32+33+34+35+36)	3.735.588,13
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DO LIMITE ((23+24)-(37))	2.901.248,07
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MDE $[(38)/(3)] \times 100\%$	15,86

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITA ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS LIQUIDADAS		%
			NO BIMESTRE	ATÉ BIMESTRE	
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM APLICAÇÃO FINANCEIRA DE O					
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM CONTRIBUIÇÃO SOCIAL E SAL	300.000,00	300.000,00			
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÃO DE CRÉDITO					
43 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINA	5.535.000,00	5.421.780,00	179.053,10	179.053,10	3,30
44 - TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO (40+41+42+43)	5.835.000,00	5.721.780,00	179.053,10	179.053,10	3,13
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44))	31.462.656,16	31.462.656,16	4.235.174,67	6.868.068,02	21,83

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINC.AO ENSINO

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DESTINADOS À MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS LIQUIDADAS		%
			NO BIMESTRE	ATÉ BIMESTRE	
46 - RESTOS A PAGAR DE DESPESA COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO					0,00

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE FINANCEIRO

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	FUNDEB	FUNDEB
47 - SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2012	57.592,34	
48 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	5.676.528,43	
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	4.382.711,79	
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	0,00	
51 - (-) SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ATUAL	1.351.408,98	

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.

Publicado em: [www.megasoftgyn.com.br](http://www.megasoftgyn.com.br)

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