



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 JULHO A AGOSTO 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	1.844.250,53	7.642.788,62	56,08
1.1 - Receita Resultante do IPTU	3.600.000,00	3.600.000,00	290.579,85	2.142.693,55	59,52
1.1.1 - IPTU	2.500.000,00	2.500.000,00	139.950,35	1.832.102,35	73,28
1.1.2 - Multa, Juros e Encargos do IPTU					
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	1.100.000,00	1.100.000,00	150.629,50	310.591,20	28,24
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	319.021,83	1.132.314,64	85,26
1.2.1 - ITBI	1.328.000,00	1.328.000,00	319.021,83	1.132.314,64	85,26
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	980.288,43	3.812.888,94	69,33
1.3.1 - ISS	5.500.000,00	5.500.000,00	980.288,43	3.812.888,94	69,33
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	254.360,42	554.891,49	17,34
1.4.1 - IRRF	3.200.000,00	3.200.000,00	254.360,42	554.891,49	17,34
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	8.160.645,35	31.666.003,80	70,75
2.1 - Cota-Parte do FPM	20.300.000,00	20.300.000,00	2.922.409,14	13.884.057,56	68,39
2.1.1 - Parcela Referente a CF, art.159, I Al.b	20.300.000,00	20.300.000,00	2.922.409,14	13.884.057,56	68,39
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	3.695.518,03	13.691.466,21	74,41
2.3 - ICMS - Desoneração - LC - 87/1996	30.000,00	30.000,00	3.314,84	13.259,35	44,20
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	1.689,80	7.349,75	21,00
2.6 - Cota-Parte do IPVA	5.936.000,00	5.936.000,00	1.537.713,54	4.069.870,93	68,56
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	10.004.895,88	39.308.792,42	67,33
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS		%
4 - REC.APLICAÇÃO FINANCEIRA OUTROS REC.VINC.AO EN SIN			11.424,41	17.329,10	
5 - TRANSFERÊNCIA DO FNDE	1.035.000,00	1.035.000,00	205.290,24	731.417,13	70,67
5.1 - Transferências do Salário Educação	300.000,00	300.000,00	65.371,46	265.852,26	88,62
5.2 - Outras Transferências do Salário Educação	735.000,00	735.000,00	135.241,16	458.810,90	62,42
5.3 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE			4.677,62	6.753,97	
6 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	4.800.000,00	4.800.000,00		1.487.576,72	30,99
5.1 - Transferências de Convênios	4.800.000,00	4.800.000,00		1.487.576,72	30,99
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	216.714,65	2.236.322,95	38,33



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 JULHO A AGOSTO 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	1.629.220,50	6.328.288,86	70,78
10.1 - Conta-Parte do FPM Destinada ao FUNDEB	4.060.000,00	4.060.000,00	584.481,78	2.776.811,31	68,39
10.2 - Conta-Parte do ICMS Destinada ao FUNDEB	3.680.000,00	3.680.000,00	736.195,12	2.807.899,90	76,30
10.3 - ICMS Desoneração Destinada ao FUNDEB	6.000,00	6.000,00	662,96	2.651,85	44,20
10.4 - Conta-Parte do IPI Destinada ao FUNDEB					
10.5 - Conta-Parte do ITR Destinada ao FUNDEB	7.400,00	7.400,00	337,93	1.487,97	20,11
10.6 - Conta-Parte do IPVA Destinada ao FUNDEB	1.187.200,00	1.187.200,00	307.542,71	739.437,83	62,28
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	13.500.000,00	13.500.000,00	2.682.058,16	11.589.477,35	85,85
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	13.450.000,00	13.450.000,00	2.682.058,16	11.589.477,35	86,17
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	1.052.837,66	5.261.188,49	116,67

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS LIQUIDADAS		%
			NO BIMESTRE	ATÉ BIMESTRE	
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	8.100.000,00	9.779.684,24	2.117.616,31	8.048.999,54	82,30
13.1 - Com Educação Infantil	10.500,00	10.500,00			
13.2 - Com Ensino Fundametal	8.089.500,00	9.769.184,24	2.117.616,31	8.048.999,54	82,39
14 - OUTRAS DESPESAS	5.400.000,00	6.773.965,51	708.478,34	3.753.276,57	55,41
14.1 - Com Educação Infantil	48.400,00	101.322,37	1.232,20	55.001,90	54,28
14.2 - Com Ensino Fundametal	5.351.600,00	6.672.643,14	707.246,14	3.698.274,67	55,42
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	13.500.000,00	16.553.649,75	2.826.094,65	11.802.276,11	71,30

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	0,00
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)	0,00
19 - MÍNIMO 60% FUNDEB REMUNERAÇÃO MAGISTÉRIO COM EDUCAÇÃO INFANTIL E ENSINO FUNDAMENTAL (13-18)/11)x100	69,45

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	2.501.223,97	9.827.198,11	67,33
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS LIQUIDADAS		%
23 - EDUCAÇÃO INFANTIL	656.100,00	419.346,43	2.847,80	59.971,08	14,30
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	58.900,00	111.822,37	1.232,20	55.001,90	49,19
23.2 - Despesas Custeadas c/Outros Rec.Impostos	597.200,00	307.524,06	1.615,60	4.969,18	1,62
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	24.213.156,16	27.760.377,25	3.935.061,98	14.792.730,50	53,29
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	13.441.100,00	16.441.827,38	2.824.862,45	11.747.274,21	71,45
24.2 - Despesas Custeadas c/Outros Rec.Impostos	10.772.056,16	11.318.549,87	1.110.199,53	3.045.456,29	26,91
25 - ENSINO MÉDIO					
26 - ENSINO SUPERIOR					
27 - ENSINO PROFIS.NAO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR					
28 - OUTRAS	758.400,00	418.987,27	109.865,74	223.962,17	53,45
29 - TOTAL DAS DESPESAS C/AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO	25.627.656,16	28.598.710,95	4.047.775,52	15.076.663,75	52,72



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 JULHO A AGOSTO 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)	5.261.188,49
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)	6.267.932,13
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DO LIMITE ((23+24)-(37))	8.584.769,45
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS NA MDE $[(38)/(3)] \times 100\%$	21,84

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				
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÃO DE CRÉDITO					
43 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINA	5.535.000,00	2.641.052,63	434.117,56	940.715,86	35,62
44 - TOTAL DAS DESPESAS COM ENSINO (40+41+42+43)	5.835.000,00	2.641.052,63	434.117,56	940.715,86	35,62
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44))	31.462.656,16	31.239.763,58	4.481.893,08	16.017.379,61	51,27

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	11.605.129,57	
49 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	10.685.479,66	
50 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	0,00	
51 - (-) SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ATUAL	977.242,25	

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

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