



Bimestre: SETEMBRO-OUTUBRO/2020

RREO - Anexo 8 (LDB, art.72)

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	4.556.336,00	5.351.336,00	4.951.174,99	92,52					
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	908.500,00	1.703.500,00	844.646,25	49,58					
1.1.1 - IPTU	750.000,00	1.545.000,00	508.626,32	32,92					
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	158.500,00	158.500,00	336.019,93	212,00					
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	238.250,00	238.250,00	361.299,28	151,65					
1.2.1 - ITBI	233.000,00	233.000,00	355.207,61	152,45					
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	5.250,00	5.250,00	6.091,67	116,04					
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	2.072.764,00	2.072.764,00	2.442.632,06	117,84					
1.3.1 - ISS	1.860.654,00	1.860.654,00	2.407.421,95	129,39					
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	212.110,00	212.110,00	35.210,11	16,60					
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.336.822,00	1.336.822,00	1.302.597,40	97,44					
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUICIONAIS E LEGAIS	52.504.767,00	52.504.767,00	32.975.381,60	62,80					
2.1 - Cota-Parte FPM	33.886.662,00	33.886.662,00	23.167.586,23	68,37					
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea b	33.886.662,00	33.886.662,00	23.167.586,23	68,37					
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea d	0,00	0,00	0,00	0,00					
2.1.3 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea e	0,00	0,00	0,00	0,00					
2.2 - Cota-Parte ICMS	13.922.500,00	13.922.500,00	8.246.225,47	59,23					
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	21.000,00	21.000,00	0,00	0,00					
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	12.000,00	12.000,00	10.902,98	90,86					
2.5 - Cota-Parte ITR	0,00	0,00	0,00	0,00					
2.6 - Cota-Parte IPVA	4.662.605,00	4.662.605,00	1.550.666,92	33,26					
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00					
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	57.061.103,00	57.856.103,00	37.926.556,59	65,55					
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO									
	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS						
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100					
4 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00					
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	3.587.000,00	3.587.000,00	997.448,02	27,81					
5.1 - Transferências do Salário-Educação	0,00	0,00	0,00	0,00					
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00					
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	800.000,00	800.000,00	438.512,00	54,81					
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	1.180.000,00	1.180.000,00	555.627,74	47,09					
5.5 - Outras Transferências do FNDE	1.607.000,00	1.607.000,00	0,00	0,00					
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	3.308,28	0,00					
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	3.410.000,00	3.410.000,00	0,00	0,00					
6.1 - Transferências de Convênios	3.410.000,00	3.410.000,00	0,00	0,00					
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00					
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00					
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00					
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	6.997.000,00	6.997.000,00	997.448,02	14,26					
FUNDEB									
RECEITAS DO FUNDEB									
	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS						
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100					
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	10.500.953,00	10.500.953,00	5.886.612,40	56,06					
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	6.777.332,00	6.777.332,00	4.276.362,33	63,10					
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	2.784.500,00	2.784.500,00	1.608.708,54	57,77					
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	4.200,00	4.200,00	0,00	0,00					
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	2.400,00	2.400,00	0,00	0,00					
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)	0,00	0,00	1.541,53	0,00					
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	932.521,00	932.521,00	0,00	0,00					
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	15.702.000,00	15.702.000,00	14.826.415,54	94,42					
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	13.970.500,00	13.970.500,00	14.824.929,56	106,12					
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00					
11.3 - Receita de Aplicação dos Recursos do FUNDEB	1.731.500,00	1.731.500,00	1.485,98	0,09					
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	3.469.547,00	3.469.547,00	8.938.317,16	50,06					
DESPESAS DO FUNDEB									
	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSC. EM RESTOS A PAGAR (l)		
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)			
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	13.970.500,00	14.687.281,66	14.642.280,87	99,69	12.981.868,20	88,39	0,00		
13.1 - Com Educação Infantil	800.000,00	670.000,00	670.000,00	100,00	379.875,84	56,70	0,00		
13.2 - Com Ensino Fundamental	13.170.500,00	14.017.281,66	13.972.280,87	99,68	12.601.992,36	89,90	0,00		
14 - OUTRAS DESPESAS	1.731.500,00	1.789.800,00	1.698.210,51	94,88	1.670.786,55	93,35	0,00		
14.1 - Com Educação Infantil	43.000,00	43.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
14.2 - Com Ensino Fundamental	1.688.500,00	1.746.800,00	1.698.210,51	97,22	1.670.786,55	95,65	0,00		
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	15.702.000,00	16.477.081,66	16.340.491,38	99,17	14.652.654,75	88,93	0,00		



Bimestre: SETEMBRO-OUTUBRO/2020

RREO - Anexo 8 (LDB, art.72)

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 DO FUNDEB							VALOR
19 - TOTAL DE DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE(15-18)							0,00
19.1 - Máximo de 60% do FUNDEB na Renumeração do Magistério $(13-(16.1+17.1))/(11*100)\%$							87,55
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Renumeração do Magistério $(14-(16.2+17.2))/(11*100)\%$							11,26
19.3 - Máximo de 5% não aplicado no Exercício $(100-(19.1 + 19.2))\%$							1,19
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE							VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2019 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							0,00
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2020							0,00
DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB							
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DO MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSC. EM RESTOS A PAGAR (l)
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)	
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL	2.726.000,00	2.806.960,00	2.362.632,53	84,17	1.637.245,71	58,33	0,00
22.1 - Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2 - Pré-escola	2.726.000,00	2.806.960,00	2.362.632,53	84,17	1.637.245,71	58,33	0,00
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	843.000,00	713.000,00	670.000,00	93,97	379.875,84	53,28	0,00
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.883.000,00	2.093.960,00	1.692.632,53	80,83	1.257.369,87	60,05	0,00
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	22.055.000,00	27.464.821,66	25.885.944,22	94,25	19.489.869,59	70,96	0,00
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	14.859.000,00	15.764.081,66	15.670.491,38	99,41	14.272.778,91	90,54	0,00
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	7.196.000,00	11.700.740,00	10.215.452,84	87,31	5.217.090,68	44,59	0,00
24 - ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - ENSINO SUPERIOR	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - OUTRAS	225.000,00	225.000,00	123.045,85	54,69	62.745,32	27,89	0,00
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	25.021.000,00	30.511.781,66	28.371.622,60	92,99	21.189.860,62	69,45	0,00
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							8.938.317,16
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							0,00
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							0,00
32 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS							0,00
33 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM A DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO							0,00
34 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS C/DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO=(44 j)							0,00
35 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34)							8.938.317,16
36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))							12.188.798,14
37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36)/(3) x 100)% - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%							32,13
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE							
DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSC. EM RESTOS A PAGAR (l)
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)	
38 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADO AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	680.000,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	5.987.000,00	3.468.868,95	2.520.589,66	72,66	1.087.702,31	0,00	0,00
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	6.667.000,00	3.508.868,95	2.520.589,66	71,83	1.087.702,31	0,00	0,00
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	31.688.000,00	34.020.650,61	30.892.212,26	90,80	22.277.562,93	0,00	0,00
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ BIMESTRE		CANCELADO EM 2020 (J)		
44 - RESTOR A PAGAR DE DESPESAS COM MDE							0,00
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino							0,00
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB							0,00



Bimestre: SETEMBRO-OUTUBRO/2020

RREO - Anexo 8 (LDB, art.72)

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	VALOR	
	FUNDEB	SAL. EDUCAÇÃO
45 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	14.823,95	59.476,87
46 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (Orçamentário)	0,00	447.290,34
47 - (-) PAGAMENTO EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	0,00	325.844,30
47.1 (-) Orçamento do Exercício	0,00	325.844,30
47.2 (-) Restos a Pagar	0,00	0,00
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	0,00	0,00
49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	14.823,95	180.922,91
50 - (+) Ajustes	0,00	0,00
50.1 (+) Retenções	0,00	0,00
50.2 (-) Valores a recuperar	0,00	0,00
50.3 (+) Outros valores extraorçamentários	0,00	0,00
50.4 (+) Conciliação Bancária	0,00	0,00
51 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	14.823,95	180.922,91