



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	103.121.000,00	103.121.000,00	101.912.972,38	98,83			
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	45.000.000,00	45.000.000,00	43.562.223,71	96,80			
1.1.1 - IPTU	35.000.000,00	35.000.000,00	33.373.661,77	95,35			
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	10.000.000,00	10.000.000,00	10.188.561,94	101,89			
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	16.091.000,00	16.091.000,00	14.482.043,90	90,00			
1.2.1 - ITBI	16.000.000,00	16.000.000,00	14.482.043,90	90,51			
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	91.000,00	91.000,00	0,00	0,00			
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	30.030.000,00	30.030.000,00	29.894.704,14	99,55			
1.3.1 - ISS	28.000.000,00	28.000.000,00	26.160.658,89	93,43			
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	2.030.000,00	2.030.000,00	3.734.045,25	183,94			
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	12.000.000,00	12.000.000,00	13.974.000,63	116,45			
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUICIONAIS E LEGAIS	191.052.930,00	191.052.930,00	148.308.336,75	77,63			
2.1 - Cota-Parte FPM	81.023.500,00	81.023.500,00	73.743.318,15	91,01			
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea b	74.023.500,00	74.023.500,00	69.770.333,58	94,25			
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea d	3.500.000,00	3.500.000,00	0,00	0,00			
2.1.3 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea e	3.500.000,00	3.500.000,00	3.972.984,57	113,51			
2.2 - Cota-Parte ICMS	80.000.000,00	80.000.000,00	55.550.880,70	69,44			
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00			
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	60.000,00	60.000,00	64.822,81	108,04			
2.5 - Cota-Parte ITR	4.000,00	4.000,00	4.834,98	120,88			
2.6 - Cota-Parte IPVA	29.465.430,00	29.465.430,00	18.944.480,11	64,29			
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00			
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	294.173.930,00	294.173.930,00	250.221.309,13	85,06			
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	6.910.000,00	6.910.000,00	5.233.644,02	75,74			
5.1 - Transferências do Salário-Educação	2.810.000,00	2.810.000,00	2.303.347,97	81,97			
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00			
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	4.000.000,00	4.000.000,00	2.494.670,40	62,37			
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	0,00	0,00	0,00	0,00			
5.5 - Outras Transferências do FNDE	50.000,00	50.000,00	410.718,00	821,44			
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	50.000,00	50.000,00	24.907,65	49,82			
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	3.000.000,00	3.002.500,00	2.168,41	0,07			
6.1 - Transferências de Convênios	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00	0,00			
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	2.500,00	2.168,41	86,72			
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)	9.910.000,00	9.912.500,00	5.235.812,43	52,82			
FUNDEB							
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS				
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100			
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	36.112.800,00	36.112.800,00	28.416.826,58	78,69			
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	16.000.000,00	16.000.000,00	13.954.066,25	87,21			
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	16.000.000,00	16.000.000,00	10.836.248,28	67,73			
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00			
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	12.000,00	12.000,00	12.964,57	108,04			
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)	800,00	800,00	789,29	98,63			
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	4.000.000,00	4.000.000,00	3.612.758,19	90,32			
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	92.500.000,00	92.500.000,00	76.944.976,83	83,18			
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	92.000.000,00	92.000.000,00	76.899.110,61	83,59			
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00			
11.3 - Receita de Aplicação dos Recursos do FUNDEB	500.000,00	500.000,00	45.866,22	9,17			
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	55.887.200,00	55.887.200,00	48.482.284,03	4,90			
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	83.609.000,00	79.277.000,00	70.534.690,37	88,97	63.675.418,44	80,32	0,00
13.1 - Com Educação Infantil	11.958.000,00	12.081.000,00	11.998.521,21	99,32	10.945.243,50	90,60	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	71.651.000,00	67.196.000,00	58.536.169,16	87,11	52.730.174,94	78,47	0,00
14 - OUTRAS DESPESAS	8.391.000,00	21.152.073,44	21.082.722,24	99,67	19.413.786,28	91,78	0,00
14.1 - Com Educação Infantil	1.090.000,00	2.190.000,00	2.182.043,69	99,64	1.732.362,43	79,10	0,00
14.2 - Com Ensino Fundamental	7.301.000,00	18.962.073,44	18.900.678,55	99,68	17.681.423,85	93,25	0,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	92.000.000,00	100.429.073,44	91.617.412,61	91,23	83.089.204,72	82,73	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 Remuneração do Magistério $(13-(16.1+17.1))/(11*100)\%$							82,75
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério $(14-(16.2+17.2))/(11*100)\%$							25,23
19.3 - Máximo de 5% não aplicado no Exercício $(100-(19.1 + 19.2))\%$							-7,98
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	28.778.000,00	25.923.048,18	16.283.112,52	62,81	14.322.825,32	55,25	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	28.778.000,00	25.923.048,18	16.283.112,52	62,81	14.322.825,32	55,25	0,00
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	13.048.000,00	14.271.000,00	14.180.564,90	99,37	12.677.605,93	88,83	0,00
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	15.730.000,00	11.652.048,18	2.102.547,62	18,04	1.645.219,39	14,12	0,00
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	126.270.500,00	133.996.167,11	111.486.418,33	83,20	84.956.378,76	63,40	0,00
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	78.952.000,00	86.158.073,44	77.436.847,71	89,88	70.411.598,79	81,72	0,00
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	47.318.500,00	47.838.093,67	34.049.570,62	71,18	14.544.779,97	30,40	0,00
24 - ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	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	600.000,00	250.000,00	8.600,00	3,44	8.600,00	3,44	0,00
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	155.648.500,00	160.169.215,29	127.778.130,85	79,78	99.287.804,08	61,99	0,00
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							48.482.284,03
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))							0,00
35 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34)							48.482.284,03
36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))							50.796.920,05
37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36)/(3) x 100)% - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%							20,30
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	2.810.000,00	2.810.000,00	2.058.792,58	73,27	1.532.995,57	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	7.250.000,00	7.751.517,33	4.383.711,93	56,55	1.518.300,16	0,00	0,00
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	10.060.000,00	10.561.517,33	6.442.504,51	61,00	3.051.295,73	0,00	0,00
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	165.708.500,00	170.730.732,62	134.220.635,36	78,62	102.339.099,81	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	8.186.145,38	215.615,77
46 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (Orçamentário)	82.096.827,16	2.307.740,02
47 - (-) PAGAMENTO EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	84.388.557,59	1.278.852,85
47.1 (-) Orçamento do Exercício	84.388.557,59	1.278.852,85
47.2 (-) Restos a Pagar	0,00	0,00
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	45.866,22	0,00
49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	5.940.281,17	1.244.502,94
50 - (+) Ajustes	(443.993,35)	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	(443.993,35)	0,00
51 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	5.496.287,82	1.244.502,94