



Bimestre: NOVEMBRO-DEZEMBRO/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 | 120.937.636,32 | | 117,28 | |
| 1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU | 45.000.000,00 | | 45.000.000,00 | 48.337.900,00 | | 107,42 | |
| 1.1.1 - IPTU | 35.000.000,00 | | 35.000.000,00 | 36.028.064,82 | | 102,94 | |
| 1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU | 10.000.000,00 | | 10.000.000,00 | 12.309.835,18 | | 123,10 | |
| 1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI | 16.091.000,00 | | 16.091.000,00 | 19.072.041,12 | | 118,53 | |
| 1.2.1 - ITBI | 16.000.000,00 | | 16.000.000,00 | 19.072.041,12 | | 119,20 | |
| 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 | 36.673.205,36 | | 122,12 | |
| 1.3.1 - ISS | 28.000.000,00 | | 28.000.000,00 | 32.090.304,86 | | 114,61 | |
| 1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS | 2.030.000,00 | | 2.030.000,00 | 4.582.900,50 | | 225,76 | |
| 1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF | 12.000.000,00 | | 12.000.000,00 | 16.854.489,84 | | 140,45 | |
| 2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUICIONAIS E LEGAIS | 191.052.930,00 | | 191.052.930,00 | 188.557.903,77 | | 98,69 | |
| 2.1 - Cota-Parte FPM | 81.023.500,00 | | 81.023.500,00 | 96.037.507,97 | | 118,53 | |
| 2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea b | 74.023.500,00 | | 74.023.500,00 | 88.099.991,29 | | 119,02 | |
| 2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea d | 3.500.000,00 | | 3.500.000,00 | 3.964.532,11 | | 113,27 | |
| 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 | 70.102.195,13 | | 87,63 | |
| 2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996 | 500.000,00 | | 500.000,00 | 168.556,27 | | 33,71 | |
| 2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação | 60.000,00 | | 60.000,00 | 85.526,29 | | 142,54 | |
| 2.5 - Cota-Parte ITR | 4.000,00 | | 4.000,00 | 5.295,21 | | 132,38 | |
| 2.6 - Cota-Parte IPVA | 29.465.430,00 | | 29.465.430,00 | 22.158.822,90 | | 75,20 | |
| 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 | 309.495.540,09 | | 105,21 | |
| 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 | 6.245.600,79 | | 90,38 | |
| 5.1 - Transferências do Salário-Educação | 2.810.000,00 | | 2.810.000,00 | 2.759.877,66 | | 98,22 | |
| 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 | 3.049.041,60 | | 76,23 | |
| 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 | 25.963,53 | | 51,93 | |
| 6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS | 3.000.000,00 | | 3.002.500,00 | 2.276,99 | | 0,08 | |
| 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 | 2.276,99 | | 91,08 | |
| 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 | 6.247.877,78 | | 63,03 | |
| 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 | 35.586.589,78 | | 98,54 | |
| 10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1) | 16.000.000,00 | | 16.000.000,00 | 17.622.015,84 | | 110,14 | |
| 10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2) | 16.000.000,00 | | 16.000.000,00 | 13.693.065,68 | | 85,58 | |
| 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 | 15.087,13 | | 125,73 | |
| 10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5) | 800,00 | | 800,00 | 794,38 | | 99,25 | |
| 10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6) | 4.000.000,00 | | 4.000.000,00 | 4.255.626,75 | | 106,39 | |
| 11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB | 92.500.000,00 | | 92.500.000,00 | 97.780.963,69 | | 105,71 | |
| 11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB | 92.000.000,00 | | 92.000.000,00 | 97.733.463,74 | | 106,23 | |
| 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 | 47.499,95 | | 9,50 | |
| 12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10) | 55.887.200,00 | | 55.887.200,00 | 62.146.873,96 | | 7,69 | |
| DESPESAS DO FUNDEB | | | | | | | |
| | DOTAÇÃO INICIAL | DOTAÇÃO ATUALIZADA (d) | DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (e) | % (f)=(e/d) | DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (g) | % (h)=(g/d) | INSC. EM RESTOS A PAGAR (i) |
| | | | | | | | |
| 13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO | 83.609.000,00 | 81.458.945,82 | 80.559.330,87 | 98,90 | 80.559.330,87 | 98,90 | 0,00 |
| 13.1 - Com Educação Infantil | 11.958.000,00 | 14.556.000,00 | 13.667.816,95 | 93,90 | 13.667.816,95 | 93,90 | 0,00 |
| 13.2 - Com Ensino Fundamental | 71.651.000,00 | 66.902.945,82 | 66.891.513,92 | 99,98 | 66.891.513,92 | 99,98 | 0,00 |
| 14 - OUTRAS DESPESAS | 8.391.000,00 | 24.687.353,53 | 24.482.844,36 | 99,17 | 24.482.844,36 | 99,17 | 0,00 |
| 14.1 - Com Educação Infantil | 1.090.000,00 | 2.645.000,00 | 2.525.019,59 | 95,46 | 2.525.019,59 | 95,46 | 0,00 |
| 14.2 - Com Ensino Fundamental | 7.301.000,00 | 22.042.353,53 | 21.957.824,77 | 99,62 | 21.957.824,77 | 99,62 | 0,00 |
| 15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14) | 92.000.000,00 | 106.146.299,35 | 105.042.175,23 | 98,96 | 105.042.175,23 | 98,96 | 0,00 |



| DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB | | | | | | | VALOR |
|---|-----------------|------------------------|---------------------|-------------|-----------------------|-------------|-----------------------------|
| 16 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB | | | | | | | 2.976.425,89 |
| 16.1 - FUNDEB 60% | | | | | | | 2.955.309,53 |
| 16.2 - FUNDEB 40% | | | | | | | 21.116,36 |
| 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) | | | | | | | 2.976.425,89 |
| INDICADORES DO FUNDEB | | | | | | | VALOR |
| 19 - TOTAL DE DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE(15-18) | | | | | | | 102.065.749,34 |
| 19.1 - Máximo de 60% do FUNDEB na Renumeração do Magistério $(13-(16.1+17.1))/(11*100)\%$ | | | | | | | 79,36 |
| 19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Renumeração do Magistério $(14-(16.2+17.2))/(11*100)\%$ | | | | | | | 25,01 |
| 19.3 - Máximo de 5% não aplicado no Exercício $(100-(19.1 + 19.2))\%$ | | | | | | | -4,37 |
| CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE | | | | | | | VALOR |
| 20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2019 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS | | | | | | | 8.186.145,38 |
| 21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2020 | | | | | | | 8.186.145,38 |
| 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 | 27.963.070,76 | 17.854.042,54 | 63,85 | 17.854.042,54 | 63,85 | 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 | 27.963.070,76 | 17.854.042,54 | 63,85 | 17.854.042,54 | 63,85 | 0,00 |
| 22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | 13.048.000,00 | 17.201.000,00 | 16.192.836,54 | 94,14 | 16.192.836,54 | 94,14 | 0,00 |
| 22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | 15.730.000,00 | 10.762.070,76 | 1.661.206,00 | 15,44 | 1.661.206,00 | 15,44 | 0,00 |
| 23 - ENSINO FUNDAMENTAL | 126.270.500,00 | 124.528.233,23 | 109.847.736,32 | 88,21 | 108.134.250,40 | 86,84 | 1.713.485,92 |
| 23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | 78.952.000,00 | 88.945.299,35 | 88.849.338,69 | 99,89 | 88.849.338,69 | 99,89 | 0,00 |
| 23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | 47.318.500,00 | 35.582.933,88 | 20.998.397,63 | 59,01 | 19.284.911,71 | 54,20 | 1.713.485,92 |
| 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 | 152.741.303,99 | 127.710.378,86 | 83,61 | 125.996.892,94 | 82,49 | 1.713.485,92 |
| DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL | | | | | | | VALOR |
| 29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12) | | | | | | | 62.146.873,96 |
| 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 SEM 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) | | | | | | | 62.146.873,96 |
| 36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35)) | | | | | | | 65.554.904,90 |
| 37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS $((36)/(3) \times 100)\%$ - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% | | | | | | | 21,18 |
| 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 | 3.031.882,14 | 2.446.961,63 | 80,71 | 2.389.761,63 | 0,00 | 57.200,00 |
| 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 | 4.951.517,33 | 1.692.956,12 | 34,19 | 1.692.956,12 | 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 | 7.983.399,47 | 4.139.917,75 | 51,86 | 4.082.717,75 | 0,00 | 57.200,00 |
| 43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42) | 165.708.500,00 | 160.724.703,46 | 131.850.296,61 | 82,03 | 130.079.610,69 | 0,00 | 1.770.685,92 |
| 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: NOVEMBRO-DEZEMBRO/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) | 104.167.211,57 | 2.764.494,12 |
| 47 - (-) PAGAMENTO EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE | 100.904.470,25 | 2.357.493,41 |
| 47.1 (-) Orçamento do Exercício | 100.904.470,25 | 2.357.493,41 |
| 47.2 (-) Restos a Pagar | 0,00 | 0,00 |
| 48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | 47.499,95 | 0,00 |
| 49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE | 11.496.386,65 | 622.616,48 |
| 50 - (+) Ajustes | (407.512,96) | 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 | (407.512,96) | 0,00 |
| 51 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO | 11.088.873,69 | 622.616,48 |