



RECEITAS DO ENSINO							
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL		PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		%	(c) = (b/a)x100
				Até o Bimestre (b)			
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	1.897.284,00		1.897.284,00	288.159,92		15,19	
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	90.000,00		90.000,00	5.924,65		6,58	
1.1.1 - IPTU	50.000,00		50.000,00	2.334,30		4,67	
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	40.000,00		40.000,00	3.590,35		8,98	
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	57.000,00		57.000,00	8.711,97		15,28	
1.2.1 - ITBI	50.000,00		50.000,00	8.705,65		17,41	
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	7.000,00		7.000,00	6,32		0,09	
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.250.284,00		1.250.284,00	212.920,42		17,03	
1.3.1 - ISS	1.236.284,00		1.236.284,00	212.843,12		17,22	
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	14.000,00		14.000,00	77,30		0,55	
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	500.000,00		500.000,00	60.602,88		12,12	
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUICIONAIS E LEGAIS	26.228.821,00		26.228.821,00	3.101.092,20		11,82	
2.1 - Cota-Parte FPM	26.178.821,00		26.178.821,00	2.495.752,44		9,53	
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea b	26.038.821,00		26.038.821,00	2.495.752,44		9,58	
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea d	90.000,00		90.000,00	0,00		0,00	
2.1.3 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea e	50.000,00		50.000,00	0,00		0,00	
2.2 - Cota-Parte ICMS	0,00		0,00	577.892,72		0,00	
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	0,00		0,00	0,00		0,00	
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	0,00		0,00	448,54		0,00	
2.5 - Cota-Parte ITR	50.000,00		50.000,00	1.388,86		2,78	
2.6 - Cota-Parte IPVA	0,00		0,00	25.609,64		0,00	
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00		0,00	0,00		0,00	
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	28.126.105,00		28.126.105,00	3.389.252,12		12,05	
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO							
	PREVISÃO INICIAL		PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		%	(c) = (b/a)x100
				Até o Bimestre (b)			
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	1.455.000,00		1.455.000,00	47.945,35		3,30	
5.1 - Transferências do Salário-Educação	565.000,00		565.000,00	37.160,96		6,58	
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	40.000,00		40.000,00	0,00		0,00	
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	270.000,00		270.000,00	10.772,00		3,99	
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	505.000,00		505.000,00	0,00		0,00	
5.5 - Outras Transferências do FNDE	70.000,00		70.000,00	0,00		0,00	
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	5.000,00		5.000,00	12,39		0,24	
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	450.000,00		450.000,00	0,00		0,00	
6.1 - Transferências de Convênios	450.000,00		450.000,00	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)	1.905.000,00		1.905.000,00	47.945,35		2,52	
FUNDEB							
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL		PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		%	(c) = (b/a)x100
				Até o Bimestre (b)			
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	1.959.516,00		1.959.516,00	615.006,70		31,39	
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.969.516,00		1.969.516,00	499.150,43		25,34	
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	0,00		0,00	115.578,51		0,00	
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	0,00		0,00	0,00		0,00	
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	0,00		0,00	0,00		0,00	
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)	10.000,00		10.000,00	277,76		2,78	
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	0,00		0,00	0,00		0,00	
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	5.000,00		5.000,00	885.537,43		17.710,74	
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	0,00		0,00	885.320,35		0,00	
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	0,00		0,00	0,00		0,00	
11.3 - Receita de Aplicação dos Recursos do FUNDEB	5.000,00		5.000,00	217,08		4,34	
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	(1.959.516,00)		(1.959.516,00)	270.313,65		(31,39)	
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 (l)
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	4.506.600,00	4.506.600,00	459.033,07	10,19	459.033,07	10,19	0,00
13.1 - Com Educação Infantil	1.170.000,00	1.170.000,00	98.287,18	8,40	98.287,18	8,40	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	3.336.600,00	3.336.600,00	360.745,89	10,81	360.745,89	10,81	0,00
14 - OUTRAS DESPESAS	1.881.000,00	1.881.000,00	133.786,33	7,11	133.786,33	7,11	0,00
14.1 - Com Educação Infantil	270.000,00	270.000,00	55.429,24	20,53	55.429,24	20,53	0,00
14.2 - Com Ensino Fundamental	1.611.000,00	1.611.000,00	78.357,09	4,86	78.357,09	4,86	0,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	6.387.600,00	6.387.600,00	592.819,40	9,28	592.819,40	9,28	0,00



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 $(13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) * 100)\%$								51,83
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Renumeração do Magistério $(14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) * 100)\%$								15,10
19.3 - Máximo de 5% não aplicado no Exercício $(100 - (19.1 + 19.2))\%$								33,07
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	1.677.000,00	1.677.000,00	164.369,11	9,80	153.716,42	9,17	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	1.677.000,00	1.677.000,00	164.369,11	9,80	153.716,42	9,17	0,00	
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.440.000,00	1.440.000,00	153.716,42	10,67	153.716,42	10,67	0,00	
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	237.000,00	237.000,00	10.652,69	4,49	0,00	0,00	0,00	
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	9.659.000,00	9.659.000,00	776.712,37	8,04	727.363,14	7,53	0,00	
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.947.600,00	4.947.600,00	439.102,98	8,88	439.102,98	8,88	0,00	
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.711.400,00	4.711.400,00	337.609,39	7,17	288.260,16	6,12	0,00	
24 - ENSINO MÉDIO	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25 - ENSINO SUPERIOR	100.000,00	100.000,00	14.051,40	14,05	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	11.636.000,00	11.636.000,00	955.132,88	8,21	881.079,56	7,57	0,00	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR			
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)								270.313,65
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)								270.313,65
36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))								610.765,91
37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36)/(3) x 100)% - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%								18,02
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	565.000,00	565.000,00	19.295,13	3,42	19.295,13	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	1.185.000,00	1.185.000,00	15.882,04	1,34	0,00	0,00	0,00	
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	1.750.000,00	1.750.000,00	35.177,17	2,01	19.295,13	0,00	0,00	
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	13.386.000,00	13.386.000,00	990.310,05	7,40	900.374,69	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: JANEIRO-FEVEREIRO/2020

RREO - Anexo 8 (LDB, art.72)

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	VALOR	
	FUNDEB	SAL. EDUCAÇÃO
45 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	112.582,75	7.045,67
46 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (Orçamentário)	1.153.850,51	40.200,44
47 - (-) PAGAMENTO EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.026.190,64	30.434,11
47.1 (-) Orçamento do Exercício	1.026.190,64	30.434,11
47.2 (-) Restos a Pagar	0,00	0,00
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	217,08	0,00
49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	240.459,70	16.812,00
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	240.459,70	16.812,00

LARISSA MARIA DA CUNHA FELIPE DE ANDRADE
CONTROLADORARAILTON MACEDO DA CUNHA
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE FINANÇASDEUSDETE GOMES DE BARROS
PREFEITO