



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	7.242.117,00	9.146.879,00	11.850.609,73	129,56					
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	392.619,00	557.651,00	540.561,65	96,94					
1.1.1 - IPTU	363.621,00	363.621,00	324.252,91	89,17					
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	28.998,00	194.030,00	216.308,74	111,48					
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	312.901,00	450.899,00	487.755,99	108,17					
1.2.1 - ITBI	312.901,00	450.899,00	487.755,99	108,17					
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00					
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	3.983.408,00	5.585.140,00	7.505.077,72	134,38					
1.3.1 - ISS	3.737.430,00	5.339.162,00	7.367.241,49	137,98					
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	245.978,00	245.978,00	137.836,23	56,04					
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	2.553.189,00	2.553.189,00	3.317.214,37	129,92					
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUICIONAIS E LEGAIS	40.107.144,00	40.107.144,00	36.345.205,95	90,62					
2.1 - Cota-Parte FPM	26.186.574,00	26.186.574,00	24.275.779,53	92,70					
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea b	24.074.730,00	24.074.730,00	22.269.382,14	92,50					
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea d	1.068.214,00	1.068.214,00	1.002.130,41	93,81					
2.1.3 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea e	1.043.630,00	1.043.630,00	1.004.266,98	96,23					
2.2 - Cota-Parte ICMS	13.098.554,00	13.098.554,00	11.312.854,38	86,37					
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	8.265,00	8.265,00	27.273,18	329,98					
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	6.046,00	6.046,00	14.494,12	239,73					
2.5 - Cota-Parte ITR	253.825,00	253.825,00	103.787,04	40,89					
2.6 - Cota-Parte IPVA	553.880,00	553.880,00	611.017,70	110,32					
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00					
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS ( 1 + 2 )	47.349.261,00	49.254.023,00	48.195.815,68	97,85					
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	2.000.021,00	2.000.021,00	1.647.829,11	82,39					
5.1 - Transferências do Salário-Educação	1.029.000,00	1.029.000,00	659.332,28	64,08					
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	10.200,00	10.200,00	4.080,00	40,00					
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	564.587,00	564.587,00	619.262,60	109,68					
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	391.000,00	391.000,00	364.342,49	93,18					
5.5 - Outras Transferências do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00					
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	5.234,00	5.234,00	811,74	15,51					
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	303.116,00	303.116,00	159.252,59	52,54					
6.1 - Transferências de Convênios	303.116,00	303.116,00	159.228,30	52,53					
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	24,29	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 )	2.303.137,00	2.303.137,00	1.807.081,70	78,46					
FUNDEB									
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS						
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100					
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	7.599.060,00	7.599.060,00	6.817.541,79	89,72					
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	4.814.946,00	4.814.946,00	4.453.876,16	92,50					
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	2.619.711,00	2.619.711,00	2.217.805,88	84,66					
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	1.653,00	1.653,00	0,00	0,00					
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	1.209,00	1.209,00	2.898,86	239,78					
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)	50.765,00	50.765,00	20.757,31	40,89					
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	110.776,00	110.776,00	122.203,58	110,32					
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	25.641.339,00	25.641.339,00	23.735.003,46	92,57					
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	25.638.085,00	25.638.085,00	23.732.706,83	92,57					
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00					
11.3 - Receita de Aplicação dos Recursos do FUNDEB	3.254,00	3.254,00	2.296,63	70,59					
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	18.039.025,00	18.039.025,00	16.915.165,04	2,85					
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	24.053.914,00	20.206.970,46	19.871.160,89	98,34	19.871.160,89	98,34	0,00		
13.1 - Com Educação Infantil	244.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
13.2 - Com Ensino Fundamental	23.809.914,00	20.206.970,46	19.871.160,89	98,34	19.871.160,89	98,34	0,00		
14 - OUTRAS DESPESAS	1.587.425,00	3.001.739,59	2.875.474,83	95,79	2.875.474,83	95,79	0,00		
14.1 - Com Educação Infantil	18.360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
14.2 - Com Ensino Fundamental	1.569.065,00	3.001.739,59	2.875.474,83	95,79	2.875.474,83	95,79	0,00		
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	25.641.339,00	23.208.710,05	22.746.635,72	98,01	22.746.635,72	98,01	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)								22.746.635,72
19.1 - Máximo de 60% do FUNDEB na Renumeração do Magistério (13-(16.1+17.1))/(11*100)%								83,72
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Renumeração do Magistério (14-(16.2+17.2))/(11*100)%								12,11
19.3 - Máximo de 5% não aplicado no Exercício (100-(19.1 + 19.2))%								4,17
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE						VALOR		
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2019 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS								295.367,16
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2020								295.367,16
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	595.760,00	232.923,45	210.317,15	90,29	210.317,15	90,29	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	595.760,00	232.923,45	210.317,15	90,29	210.317,15	90,29	0,00	
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	262.360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	333.400,00	232.923,45	210.317,15	90,29	210.317,15	90,29	0,00	
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	30.121.112,00	34.719.201,95	34.188.396,25	98,47	34.188.396,25	98,47	0,00	
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	25.378.979,00	23.208.710,05	22.746.635,72	98,01	22.746.635,72	98,01	0,00	
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.742.133,00	11.510.491,90	11.441.760,53	99,40	11.441.760,53	99,40	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	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)	30.716.872,00	34.952.125,40	34.398.713,40	98,42	34.398.713,40	98,42	0,00	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL						VALOR		
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)								16.915.165,04
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)								599,32
35 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34)								16.915.764,36
36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))								17.482.949,04
37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36)/(3) x 100)% - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%								36,27
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	1.029.000,00	830.596,30	752.485,94	90,60	752.485,94	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	2.116.787,00	790.024,90	767.396,98	97,14	767.396,98	0,00	0,00	
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	3.145.787,00	1.620.621,20	1.519.882,92	93,78	1.519.882,92	0,00	0,00	
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	33.862.659,00	36.572.746,60	35.918.596,32	98,21	35.918.596,32	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								
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino								599,32
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	295.367,16	13.876,06
46 - ( + ) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (Orçamentário)	23.732.706,83	659.416,02
47 - ( - ) PAGAMENTO EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	23.714.984,18	659.663,09
47.1 (-) Orçamento do Exercício	23.714.984,18	659.663,09
47.2 (-) Restos a Pagar	0,00	0,00
48 - ( + ) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	2.296,63	0,00
49 - ( = ) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	315.386,44	13.628,99
50 - ( + ) Ajustes	0,00	(13.391,41)
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	(13.391,41)
51 - ( = ) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	315.386,44	237,58

FRANCISCO DE ASSIS PINHEIRO DE ANDRADE  
PREFEITOMaria da Salete Baracho  
CONTADORA CRC/RN 4497-O/5JOACILDO AUGUSTO BARBALHO FILHO  
CONTROLADOR GERAL DO MUNICÍPIO