



PREFEITURA MUNICIPAL DE MONTANHAS
Relatório Resumido de Execução Orçamentária - Demonstrativo das Receitas e Despesas
com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino

Sistema Orçamentário, Financeiro e Contábil

Exercício: 2018 Pág.: 1/1

Bimestre: SETEMBRO-OUTUBRO/2018

Lei 9.394/96, Art. 72 - Anexo XI

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS				
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100			
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	521.000,00	521.000,00	419.763,30	80,57			
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00			
1.1.1 - IPTU	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00			
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00			
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	10.000,00	10.000,00	24.891,28	248,91			
1.2.1 - ITBI	10.000,00	10.000,00	24.891,28	248,91			
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	200.000,00	200.000,00	101.968,11	50,98			
1.3.1 - ISS	200.000,00	200.000,00	101.968,11	50,98			
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00			
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	286.000,00	286.000,00	292.903,91	102,41			
1.5 - Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CR, art. 153, 4º, inciso III)	0,00	0,00	0,00	0,00			
1.5.1 - ITR	0,00	0,00	0,00	0,00			
1.5.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00			
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUICIONAIS E LEGAIS	15.854.168,00	15.854.168,00	11.041.149,75	69,64			
2.1 - Cota-Parte FPM	13.156.000,00	13.156.000,00	9.183.439,27	69,80			
2.2.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea b	12.200.000,00	12.200.000,00	8.718.114,93	71,46			
2.2.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea d	466.000,00	466.000,00	0,00	0,00			
2.2.3 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea e	490.000,00	490.000,00	465.324,34	94,96			
2.2 - Cota-Parte ICMS	2.501.368,00	2.501.368,00	1.683.256,57	67,29			
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	3.000,00	3.000,00	2.128,40	70,93			
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	1.800,00	1.800,00	1.463,59	81,33			
2.5 - Cota-Parte ITR	2.000,00	2.000,00	4.708,17	235,40			
2.6 - Cota-Parte IPVA	190.000,00	190.000,00	166.153,75	87,45			
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00			
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	16.375.168,00	16.375.168,00	11.460.913,05	69,99			
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	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	993.000,00	993.000,00	572.129,63	57,62			
5.1 - Transferências do Salário-Educação	300.000,00	300.000,00	231.655,26	77,22			
5.2 - Transferências do PDDE	5.000,00	5.000,00	3.140,00	62,80			
5.2 - Transferências do PNAE	283.000,00	283.000,00	198.901,20	70,28			
5.4 - Transferências do PNATE	60.000,00	60.000,00	61.111,12	101,85			
5.5 - Outras Transferências do FNDE	300.000,00	300.000,00	68.904,71	22,97			
5.5 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	45.000,00	45.000,00	8.417,34	18,70			
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	8.000,00	8.000,00	968,28	12,10			
6.1 - Transferências de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00			
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	8.000,00	8.000,00	968,28	12,10			
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00			
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	708.000,00	708.000,00	0,00	0,00			
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	1.709.000,00	1.709.000,00	573.097,91	33,53			
FUNDEB - RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100			
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.979.634,00	2.979.634,00	2.115.164,70	70,99			
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	2.440.000,00	2.440.000,00	1.743.622,71	71,46			
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	500.274,00	500.274,00	336.651,12	67,29			
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	600,00	600,00	425,60	71,00			
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	360,00	360,00	292,76	81,39			
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	400,00	400,00	941,60	235,50			
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	38.000,00	38.000,00	33.230,91	87,45			
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	6.707.165,00	6.707.165,00	5.824.541,55	86,84			
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	6.687.165,00	6.687.165,00	5.819.507,13	87,03			
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00			
11.3 - Receita de Aplicação dos Recursos do FUNDEB	20.000,00	20.000,00	5.034,42	25,17			
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	3.707.531,00	3.707.531,00	3.704.342,43	16,04			
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)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR(I)		
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	5.349.732,00	6.175.672,50	6.173.476,02	99,96	5.141.898,24	83,26	0,00
13.1 - Com Educação Infantil	945.567,00	1.120.812,50	1.119.824,30	99,91	1.042.861,80	93,05	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	4.404.165,00	5.054.860,00	5.053.651,72	99,98	4.099.036,44	81,09	0,00
14 - OUTRAS DESPESAS	1.357.433,00	1.390.742,74	1.390.620,04	99,99	1.208.335,12	86,88	0,00
14.1 - Com Educação Infantil	279.433,00	266.833,00	266.754,63	99,97	144.879,29	54,30	0,00
14.2 - Com Ensino Fundamental	1.078.000,00	1.123.909,74	1.123.865,41	100,00	1.063.455,83	94,62	0,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	6.707.165,00	7.566.415,24	7.564.096,06	99,97	6.350.233,36	83,93	0,00



Bimestre: SETEMBRO-OUTUBRO/2018

Lei 9.394/96, Art. 72 - Anexo XI

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO							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			
19 - TOTAL DE DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE(15-18)							6.350.233,36			
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Renumeração do Magistério (13-(16.1+17.1))/(11*100)%							88,27			
19.2 - Mínimo de 40% em Despesa com MDE, que não Renumeração do Magistério (14-(16.2+17.1))/(11*100)%							20,74			
19.3 - Mínimo de 5% não aplicado no Exercício (100-(19.1 + 19.2))%							-9,01			
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE							VALOR			
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM EXERCÍCIO ANTERIOR QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							0,00			
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE							0,00			
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DO MDE				DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR(I)
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL				1.781.000,00	1.819.440,50	1.605.578,93	88,25	1.391.678,48	76,49	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				1.781.000,00	1.819.440,50	1.605.578,93	88,25	1.391.678,48	76,49	0,00
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB				1.225.000,00	1.387.645,50	1.386.578,93	99,92	1.187.741,09	85,59	0,00
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos				556.000,00	431.795,00	219.000,00	50,72	203.937,39	47,23	0,00
23 - ENSINO FUNDAMENTAL				8.168.675,00	8.536.723,50	7.978.152,31	93,46	6.598.458,85	77,29	0,00
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB				5.482.165,00	6.178.769,74	6.177.517,13	99,98	5.162.492,27	83,55	0,00
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos				2.686.510,00	2.357.953,76	1.800.635,18	76,36	1.435.966,58	60,90	0,00
24 - ENSINO MÉDIO				65.000,00	22.480,00	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				15.000,00	950,00	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)				10.029.675,00	10.379.594,00	9.583.731,24	92,33	7.990.137,33	76,98	0,00
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR			
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (12)							3.704.342,43			
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							0,00			
32 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							0,00			
33 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS							0,00			
34 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM A DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO							0,00			
35 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46g)							0,00			
36 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)							3.704.342,43			
37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))							4.285.794,90			
38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37)/(3) x 100)% - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%							37,39			
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS AO FINANCIAMENTO DO ENSINO				DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR(I)
39 - 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
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO				300.000,00	381.430,00	374.211,61	98,11	345.252,54	0,00	0,00
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO				1.471.000,00	1.219.681,00	682.326,64	55,94	430.828,50	0,00	0,00
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)				1.771.000,00	1.601.111,00	1.056.538,25	65,99	776.081,04	0,00	0,00
44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)				11.800.675,00	11.980.705,00	10.640.269,49	88,81	8.766.218,37	0,00	0,00
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO						SALDO ATÉ BIMESTRE		CANCELADO EM 2018 (g)		
45 - RESTOR A PAGAR DE DESPESAS COM MDE								0,00		0,00
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino								0,00		0,00
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB								0,00		0,00
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA							VALOR			
							FUNDEB (h)	FUNDEB		
46 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR							387.325,34		0,00	
47 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							4.816.368,66		0,00	
48 - (-) PAGAMENTO EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE							5.208.387,42		0,00	
48.1 - Orçamento do Exercício							5.208.387,42		0,00	
48.1 - Restos a Pagar							0,00		0,00	
49 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							5.034,42		0,00	
50 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE							341,00		0,00	
51 - (+) Ajustes							341,00		0,00	
51.1 Retenções							0,00		0,00	
51.2 Conciliação Bancária							341,00		0,00	
52 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO							682,00		0,00	



MANUEL GUSTAVO DE ARAÚJO MOREIRA

Prefeito Municipal

Eduardo Alexandre Bezerril

Secretário Municipal de Planejamento, Finanças e T

João Batista da Silva

Controlador Geral