



Bimestre: JANEIRO-FEVEREIRO/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	917.500,00	917.500,00	143.922,81	15,69			
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	306.000,00	306.000,00	1.193,99	0,39			
1.1.1 - IPTU	300.000,00	300.000,00	1.193,99	0,40			
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00			
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	20.400,00	20.400,00	2.100,00	10,29			
1.2.1 - ITBI	20.000,00	20.000,00	2.100,00	10,50			
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	400,00	400,00	0,00	0,00			
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	160.000,00	160.000,00	29.715,25	18,57			
1.3.1 - ISS	160.000,00	160.000,00	29.715,25	18,57			
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	431.100,00	431.100,00	110.913,57	25,73			
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	15.595.950,00	15.595.950,00	2.871.456,70	18,41			
2.1 - Cota-Parte FPM	13.224.000,00	13.224.000,00	2.495.696,72	18,87			
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea b	12.094.000,00	12.094.000,00	2.495.696,72	20,64			
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea d	570.000,00	570.000,00	0,00	0,00			
2.1.3 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea e	560.000,00	560.000,00	0,00	0,00			
2.2 - Cota-Parte ICMS	2.150.000,00	2.150.000,00	355.322,45	16,53			
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	2.950,00	2.950,00	0,00	0,00			
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	2.200,00	2.200,00	347,31	15,77			
2.5 - Cota-Parte ITR	6.800,00	6.800,00	126,89	1,87			
2.6 - Cota-Parte IPVA	210.000,00	210.000,00	19.963,33	9,51			
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00			
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	16.513.450,00	16.513.450,00	3.015.379,51	18,26			
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	887.665,00	887.665,00	81.632,36	9,20			
5.1 - Transferências do Salário-Educação	341.500,00	341.500,00	65.806,23	19,27			
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	2.400,00	2.400,00	0,00	0,00			
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	276.500,00	276.500,00	15.768,00	5,70			
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	55.000,00	55.000,00	0,00	0,00			
5.5 - Outras Transferências do FNDE	210.730,00	210.730,00	0,00	0,00			
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	1.535,00	1.535,00	58,13	3,78			
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	449.000,00	449.000,00	0,00	0,00			
6.1 - Transferências de Convênios	449.000,00	449.000,00	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	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00			
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	1.586.665,00	1.586.665,00	81.632,36	5,14			
FUNDEB							
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS				
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100			
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.893.190,00	2.893.190,00	574.291,25	19,85			
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	2.418.800,00	2.418.800,00	499.139,29	20,64			
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	430.000,00	430.000,00	71.064,45	16,53			
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	590,00	590,00	0,00	0,00			
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	440,00	440,00	69,46	15,68			
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)	1.360,00	1.360,00	25,37	1,84			
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	42.000,00	42.000,00	3.992,68	9,51			
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	8.316.000,00	8.316.000,00	1.468.638,57	17,66			
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	8.305.000,00	8.305.000,00	1.468.012,68	17,68			
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00			
11.3 - Receita de Aplicação dos Recursos do FUNDEB	11.000,00	11.000,00	625,89	5,69			
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	5.411.810,00	5.411.810,00	893.721,43	(2,17)			
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)
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	6.728.500,00	6.709.770,00	6.674.575,63	99,48	1.229.449,10	18,32	0,00
13.1 - Com Educação Infantil	1.546.500,00	1.600.270,00	1.587.575,63	99,21	336.350,62	21,02	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	5.182.000,00	5.109.500,00	5.087.000,00	99,56	893.098,48	17,48	0,00
14 - OUTRAS DESPESAS	1.587.500,00	1.651.700,00	1.640.796,58	99,34	192.433,03	11,65	0,00
14.1 - Com Educação Infantil	222.500,00	220.500,00	215.000,00	97,51	87.777,79	39,81	0,00
14.2 - Com Ensino Fundamental	1.365.000,00	1.431.200,00	1.425.796,58	99,62	104.655,24	7,31	0,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	8.316.000,00	8.361.470,00	8.315.372,21	99,45	1.421.882,13	17,01	0,00



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

Bimestre: JANEIRO-FEVEREIRO/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 $(13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) * 100)\%$								83,71
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério $(14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) * 100)\%$								13,10
19.3 - Máximo de 5% não aplicado no Exercício $(100 - (19.1 + 19.2))\%$								3,19
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	1.902.500,00	2.053.660,00	1.936.012,63	94,27	528.860,55	25,75	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	1.902.500,00	2.053.660,00	1.936.012,63	94,27	528.860,55	25,75	0,00	
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.769.000,00	1.820.770,00	1.802.575,63	99,00	424.128,41	23,29	0,00	
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	133.500,00	232.890,00	133.437,00	57,30	104.732,14	44,97	0,00	
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	7.673.200,00	7.993.400,00	7.548.505,32	94,43	1.534.388,02	19,20	0,00	
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	6.547.000,00	6.540.700,00	6.512.796,58	99,57	997.753,72	15,25	0,00	
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.126.200,00	1.452.700,00	1.035.708,74	71,30	536.634,30	36,94	0,00	
24 - ENSINO MÉDIO	77.600,00	20.010,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25 - ENSINO SUPERIOR	120.000,00	120.000,00	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)	9.773.300,00	10.187.070,00	9.484.517,95	93,10	2.063.248,57	20,25	0,00	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL								VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)								893.721,43
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)								893.721,43
36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))								1.169.527,14
37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS $((36)/(3) \times 100)\%$ - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%								38,78
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	341.700,00	360.250,00	180.534,70	50,11	74.084,81	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	977.395,00	979.895,00	22.952,84	2,34	22.952,84	0,00	0,00	
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	1.319.095,00	1.340.145,00	203.487,54	15,18	97.037,65	0,00	0,00	
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	11.092.395,00	11.527.215,00	9.688.005,49	84,04	2.160.286,22	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		0,00	
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					0,00		0,00	
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB					0,00		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	471.240,95	474,24
46 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (Orçamentário)	1.468.012,68	65.835,65
47 - (-) PAGAMENTO EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.617.481,67	50.235,70
47.1 (-) Orçamento do Exercício	1.617.481,67	50.235,70
47.2 (-) Restos a Pagar	0,00	0,00
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	625,89	0,00
49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	322.397,85	16.074,19
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	322.397,85	16.074,19

MANUEL GUSTAVO DE ARAÚJO MOREIRA

Prefeito Municipal

EDUARDO ALEXANDRE BEZERRIL

Secretário Municipal de Planejamento, Finanças e T

JOÃO BATISTA DA SILVA

Controlador Geral