



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: 2021 Pág.: 1/3

Bimestre: JANEIRO-FEVEREIRO/2021

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	1.099.894,00	1.099.894,00	93.350,41	8,49			
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	301.000,00	301.000,00	414,18	0,14			
1.1.1 - IPTU	300.000,00	300.000,00	414,18	0,14			
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00			
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	24.179,00	24.179,00	1.780,00	7,36			
1.2.1 - ITBI	23.979,00	23.979,00	1.780,00	7,42			
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	200,00	200,00	0,00	0,00			
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	141.987,00	141.987,00	14.425,08	10,16			
1.3.1 - ISS	141.987,00	141.987,00	14.425,08	10,16			
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	632.728,00	632.728,00	76.731,15	12,13			
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUICIONAIS E LEGAIS	15.510.835,00	15.510.835,00	3.270.295,10	21,08			
2.1 - Cota-Parte FPM	13.073.030,00	13.073.030,00	2.832.876,59	21,67			
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea b	12.014.160,00	12.014.160,00	2.832.876,59	23,58			
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea d	532.361,00	532.361,00	0,00	0,00			
2.1.3 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea e	526.509,00	526.509,00	0,00	0,00			
2.2 - Cota-Parte ICMS	2.197.660,00	2.197.660,00	399.856,83	18,19			
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	1.920,00	1.920,00	0,00	0,00			
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	2.144,00	2.144,00	394,53	18,42			
2.5 - Cota-Parte ITR	4.312,00	4.312,00	68,98	1,60			
2.6 - Cota-Parte IPVA	231.769,00	231.769,00	37.098,17	16,01			
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00			
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	16.610.729,00	16.610.729,00	3.363.645,51	20,25			
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	712.732,00	712.732,00	79.230,24	11,12			
5.1 - Transferências do Salário-Educação	341.500,00	341.500,00	43.726,35	12,80			
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	2.400,00	2.400,00	0,00	0,00			
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	275.500,00	275.500,00	35.482,40	12,88			
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	55.000,00	55.000,00	0,00	0,00			
5.5 - Outras Transferências do FNDE	37.956,00	37.956,00	0,00	0,00			
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	376,00	376,00	21,49	5,59			
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	430.000,00	430.000,00	0,00	0,00			
6.1 - Transferências de Convênios	430.000,00	430.000,00	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	231.000,00	231.000,00	0,00	0,00			
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	1.373.732,00	1.373.732,00	79.230,24	5,77			
FUNDEB							
RECEITAS DO FUNDEB							
	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100			
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	2.890.393,00	2.890.393,00	654.058,95	22,63			
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	2.402.832,00	2.402.832,00	566.575,27	23,58			
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	439.532,00	439.532,00	79.971,34	18,19			
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	384,00	384,00	0,00	0,00			
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	429,00	429,00	78,91	18,41			
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)	862,00	862,00	13,79	1,62			
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	46.354,00	46.354,00	7.419,64	16,01			
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	8.042.170,00	8.042.170,00	1.628.555,11	20,25			
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	8.040.000,00	8.040.000,00	1.628.516,72	20,26			
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00			
11.3 - Receita de Aplicação dos Recursos do FUNDEB	2.170,00	2.170,00	38,39	1,75			
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	5.149.607,00	5.149.607,00	974.457,77	(2,37)			
DESPESAS DO FUNDEB							
	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS (e)	% (f)=(e/d)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	% (h)=(g/d)	INSC. EM RESTOS A PAGAR (i)
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	6.779.500,00	6.778.000,00	6.470.078,04	95,46	1.511.613,98	22,30	0,00
13.1 - Com Educação Infantil	1.401.000,00	1.425.550,00	1.413.495,97	99,15	342.108,96	24,00	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	5.378.500,00	5.352.450,00	5.056.582,07	94,47	1.169.505,02	21,85	0,00
14 - OUTRAS DESPESAS	1.260.500,00	1.278.100,00	968.528,52	75,78	283.800,14	22,20	0,00
14.1 - Com Educação Infantil	140.500,00	142.000,00	137.469,26	96,81	40.207,37	28,31	0,00
14.2 - Com Ensino Fundamental	1.120.000,00	1.136.100,00	831.059,26	73,15	243.592,77	21,44	0,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	8.040.000,00	8.056.100,00	7.438.606,56	92,34	1.795.414,12	22,29	0,00



Bimestre: JANEIRO-FEVEREIRO/2021

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)								1.795.414,12
19.1 - Máximo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério $(13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) * 100)\%$								92,81
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério $(14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) * 100)\%$								17,42
19.3 - Máximo de 5% não aplicado no Exercício $(100 - (19.1 + 19.2))\%$								-10,23
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE								VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2019 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS								30.410,14
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2020								30.410,14
DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB								VALOR
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	2.057.000,00	2.107.350,00	2.007.596,72	95,27	407.947,82	19,36	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	2.057.000,00	2.107.350,00	2.007.596,72	95,27	407.947,82	19,36	0,00	
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.541.500,00	1.567.550,00	1.550.965,23	98,94	382.316,33	24,39	0,00	
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	515.500,00	539.800,00	456.631,49	84,59	25.631,49	4,75	0,00	
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	8.470.200,00	8.479.700,00	7.491.692,19	88,35	1.567.562,43	18,49	0,00	
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	6.498.500,00	6.488.550,00	5.887.641,33	90,74	1.413.097,79	21,78	0,00	
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.971.700,00	1.991.150,00	1.604.050,86	80,56	154.464,64	7,76	0,00	
24 - ENSINO MÉDIO	67.726,00	26.726,00	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)	10.714.926,00	10.733.776,00	9.499.288,91	88,50	1.975.510,25	18,40	0,00	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL								VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)								974.457,77
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)								974.457,77
36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))								1.001.052,48
37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS $((36)/(3) \times 100)\%$ - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%								29,76
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE								VALOR
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	341.600,00	382.600,00	82.311,00	21,51	10.772,59	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	793.436,00	793.436,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	1.135.036,00	1.176.036,00	82.311,00	7,00	10.772,59	0,00	0,00	
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	11.849.962,00	11.909.812,00	9.581.599,91	80,45	1.986.282,84	0,00	0,00	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ BIMESTRE		CANCELADO EM 2021 (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/2021

RREO - Anexo 8 (LDB, art.72)

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	VALOR	
	FUNDEB	SAL. EDUCAÇÃO
45 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	30.410,14	37.609,56
46 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (Orçamentário)	1.628.516,72	43.735,79
47 - (-) PAGAMENTO EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.481.486,91	9.100,99
47.1 (-) Orçamento do Exercício	1.481.486,91	9.100,99
47.2 (-) Restos a Pagar	0,00	0,00
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	38,39	0,00
49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	177.478,34	72.244,36
50 - (+) Ajustes	(10,45)	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	(10,45)	0,00
51 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	177.467,89	72.244,36

MANUEL GUSTAVO DE ARAÚJO MOREIRA

Prefeito Municipal

EDUARDO ALEXANDRE BEZERRIL

Secretário Municipal de Planejamento, Finanças e T

JOÃO BATISTA DA SILVA

Controlador Geral