



Prefeitura Municipal de Montadas (Demonstrativo Publicado no Portal da Transparência do Órgão)
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2017/BIMESTRE NOVEMBRO-DEZEMBRO

RREO Anexo VIII (LDB, Art. 72)

R\$ 1,00

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) x 100
1-RECEITAS DE IMPOSTOS	187.878,89	187.878,89	329.280,15	175,26
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana <input type="checkbox"/> IPTU	15.271,20	15.271,20	13.570,43	155,51
1.1.1-IPTU	8.726,40	8.726,40	6.195,00	70,99
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	6.544,80	6.544,80	7.375,43	112,69
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos <input type="checkbox"/> ITBI	21.816,00	21.816,00	10.094,00	46,27
1.2.1-ITBI	21.816,00	21.816,00	10.094,00	46,27
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 <input type="checkbox"/> ISS	54.540,00	54.540,00	89.956,35	164,94
1.3.1-ISS	54.540,00	54.540,00	89.956,35	164,94
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 <input type="checkbox"/> IRRF	96.251,69	96.251,69	215.659,37	224,06
1.4.1-IRRF	96.251,69	96.251,69	215.659,37	224,06
1.4.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5-Receita Resultante do Imposto Territorial Rural <input type="checkbox"/> ITR (CF, 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-RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	9.121.670,72	9.121.670,72	9.809.841,92	107,54
2.1-Cota-Parte FPM	8.061.300,00	8.061.300,00	8.165.505,54	103,87
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	7.661.300,00	7.661.300,00	7.489.073,80	97,75
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	200.000,00	200.000,00	332.933,20	166,47
2.1.3-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	200.000,00	200.000,00	343.498,54	171,75
2.2-Cota-Parte ICMS	1.010.000,00	1.010.000,00	1.568.460,89	155,29
2.3-ICMS-Desoneração <input type="checkbox"/> L.C. nº87/1996	3.030,00	3.030,00	1.311,50	43,28
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	2.181,60	2.181,60	0,00	0,00
2.5-Cota-Parte ITR	1.527,12	1.527,12	795,76	52,11
2.6-Cota-Parte IPVA	43.632,00	43.632,00	73.768,23	169,07
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	9.309.549,61	9.309.549,61	10.139.122,07	108,91

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a) x 100
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	267.246,00	267.246,00	314.536,83	117,70
5.1-Transferências do Salário-Educação	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2-Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3-Transferências Diretas - PNAE	98.172,00	98.172,00	139.645,20	142,25
5.4-Transferências Diretas - PNATE	92.718,00	92.718,00	53.372,80	57,56
5.5-Outras Transferências do FNDE	76.356,00	76.356,00	121.518,83	159,15
5.6-Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00
6-RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1-Transferências de Convênios	0,00	0,00	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	1.940.000,00	1.940.000,00	0,00	0,00
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	2.207.246,00	2.207.246,00	314.536,83	14,25

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (b/a) x 100
10-RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	1.824.559,34	1.824.559,34	1.812.015,20	99,31
10.1-Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB <input type="checkbox"/> (20,00% de 2.1.1)	1.636.200,00	1.636.200,00	1.497.814,46	91,54
10.2-Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB <input type="checkbox"/> (20,00% de 2.2)	187.617,60	187.617,60	313.691,97	167,20
10.3-ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB <input type="checkbox"/> (20,00% de 2.3)	436,32	436,32	349,68	80,14
10.4-Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB <input type="checkbox"/> (20,00% de 2.4)	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5-Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB <input type="checkbox"/> (20% de (1.5 + 2.5))	305,42	305,42	159,09	52,09
10.6-Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB <input type="checkbox"/> (20,00% de 2.6)	0,00	0,00	0,00	0,00
11-RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	2.184.630,00	2.184.630,00	3.793.870,64	173,31
11.1-Transferências de Recursos do FUNDEB	2.020.000,00	2.020.000,00	3.503.762,41	173,45
11.2-Complementação da União ao FUNDEB	161.600,00	161.600,00	277.071,30	171,46
11.3-Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	3.030,00	3.030,00	13.036,93	430,26
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 <input type="checkbox"/> 10)	195.440,66	195.440,66	1.691.747,21	865,61
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB		1.691.747,21		
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB		0,00		

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS [6] (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100	
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	1.388.260,00	2.621.079,00	2.572.948,13	98,16	2.572.948,13	98,16	0,00

13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	1.388.260,00	2.621.079,00	2.572.948,13	98,16	2.572.948,13	98,16	0,00
13.1-Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2-Com Ensino Fundamental	1.388.260,00	2.621.079,00	2.572.948,13	98,16	2.572.948,13	98,16	0,00
14-OUTRAS DESPESAS	469.333,00	1.662.756,00	1.567.425,08	94,27	1.567.425,08	94,27	0,00
14.1-Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2-Com Ensino Fundamental	469.333,00	1.662.756,00	1.567.425,08	94,27	1.567.425,08	94,27	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	1.857.593,00	4.283.835,00	4.140.373,21	96,65	4.140.373,21	96,65	0,00

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

INDICADORES DO FUNDEB

	VALOR
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	100,00
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério $[1] (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) \times 100$ %	67,82
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério $(14 - (16.2 + 17.2)) / (11) \times 100$ %	41,31
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício $(100 - (19.1 + 19.2))$ %	(9,13)

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE

	VALOR
20 <input type="checkbox"/> RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2016 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	0,00
21 <input type="checkbox"/> DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2017(2)	0,00

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS [6] (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x 100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x 100	
22-EDUCAÇÃO INFANTIL	56.721,60	79.721,60	33.004,50	41,40	33.004,50	41,40	0,00
22.1-Creche	56.721,60	79.721,60	33.004,50	41,40	33.004,50	41,40	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	56.721,60	79.721,60	33.004,50	41,40	33.004,50	41,40	0,00
22.2-Pré-Escola	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23-ENSINO FUNDAMENTAL	3.445.778,92	5.385.955,92	5.173.304,72	190,37	5.173.304,72	190,37	0,00
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.857.593,00	4.283.835,00	4.140.373,21	96,65	4.140.373,21	96,65	0,00

23-ENSINO FUNDAMENTAL	3.445.778,92	5.385.955,92	5.173.304,72	190,37	5.173.304,72	190,37	0,00
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.588.185,92	1.102.120,92	1.032.931,51	93,72	1.032.931,51	93,72	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 +	3.502.500,52	5.465.677,52	5.206.309,22	95,25	5.206.309,22	95,25	0,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR
29-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							1.691.747,21
30-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							0,00
31-RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)							13.036,93
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 NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO (4)							0,00
35-CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 j)							0,00
36-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35) [6]							1.704.784,14
37-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36)) [6]							3.501.525,08
38-PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % [6] - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% [5]							34,53

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE							
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITOS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS [6] (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x 100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x 100	
39-DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	613.844,00	355.954,00	329.139,68	92,47	329.139,68	92,47	0,00

43-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	613.844,00	355.954,00	329.139,68	92,47	329.139,68	92,47	0,00
44-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	4.116.344,52	5.821.631,52	5.535.448,90	95,08	5.535.448,90	95,08	0,00

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2017 (j)
45-RESTOS 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

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS DO FUNDEB	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46-DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016	67.292,45	0,00
47-(+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	3.780.833,71	0,00
48-(-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	4.140.373,21	0,00
48.1-ORÇAMENTO DO EXERCÍCIO	0,00	0,00
48.2-RESTOS A PAGAR	0,00	0,00
49-(+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	13.036,93	0,00
50-(=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	(279.210,12)	0,00
51-(+) AJUSTES	0,00	0,00
51.1-RETENÇÕES	0,00	0,00
51.2-CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	0,00	0,00
52-(=)SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	0,00	0,00

FONTE: Sistema PublicSoft Contabilidade - Secretaria de Finanças

CARLOS MAGNO FERREIRA
DA SILVA
CONTADOR CRCPB
004439/O-3

KÁTIA RAMALHO BENTO DE
SOUZA
SECRETÁRIA DE FINANÇAS

JONAS DE SOUZA
PREFEITO