

MUNICÍPIO DE SÃO DOMINGOS DO NORTE
 RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
 DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 2º BIMESTRE DE 2021 - JANEIRO A ABRIL
 RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

RS 1,00

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (Arts. 212 e 212-A da Constituição Federal)		
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
1- RECEITA DE IMPOSTOS	1.557.000,00	206.285,69
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	231.000,00	17.179,53
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	162.000,00	40.046,99
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	854.500,00	128.387,70
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	309.500,00	20.671,47
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	22.306.000,00	9.078.708,40
2.1- Cota-Parte FPM	9.234.000,00	3.611.863,83
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea 'b'	8.450.000,00	3.611.863,83
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas 'd' e 'e'	784.000,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	12.030.000,00	5.210.649,46
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	331.000,00	109.953,77
2.4- Cota-Parte ITR	26.000,00	783,77
2.5- Cota-Parte IPVA	589.000,00	145.457,57
2.6- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00
2.7- Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	96.000,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	23.863.000,00	9.284.994,09
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))	4.375.600,00	1.816.944,16
5- VALOR MÍNIMO A SER APLICADO ALÉM DO VALOR DESTINADO AO FUNDEB - 5% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5)) + 25% DE ((1.1) + (1.2) + (1.3) + (1.4) + (2.1.2) + (2.6) + (2.7))	8.110.750,00	2.322.451,00

FUNDEB		
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)
6- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	4.681.000,00	2.305.704,69
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	4.681.000,00	2.305.704,69
6.1.1- Principal	4.650.000,00	2.304.226,82
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	31.000,00	1.477,87
6.2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	0,00	0,00
6.2.1- Principal	0,00	0,00
6.2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00
6.3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT	0,00	0,00
6.3.1- Principal	0,00	0,00
6.3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	0,00	0,00
7- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1 - 4)¹	274.400,00	487.282,66
RECURSOS RECEBIDOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E NÃO UTILIZADOS (SUPERAVIT)	VALOR	
8- TOTAL DOS RECURSOS DE SUPERAVIT	431.395,15	
8.1- SUPERAVIT DO EXERCÍCIO IMEDIATAMENTE ANTERIOR	431.395,15	
8.2- SUPERAVIT RESIDUAL DE OUTROS EXERCÍCIOS	0,00	

9- TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB DISPONÍVEIS PARA UTILIZAÇÃO (6 + 8)					
2.737.099,84					
DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (Por Área de Atuação)²	DOTAÇÃO ATUALIZADA (c)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)
10- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	4.581.875,00	2.100.012,29	1.424.182,71	1.351.705,52	
10.1- Educação Infantil	1.160.000,00	544.632,93	360.756,44	350.282,36	
10.1.1- Creche	700.000,00	292.349,08	187.451,40	182.902,85	
10.1.2- Pré-escola	460.000,00	252.283,85	173.305,04	167.379,51	
10.2- Ensino Fundamental	3.421.875,00	1.555.379,36	1.063.426,27	1.001.423,16	
11- OUTRAS DESPESAS	252.925,00	100.908,71	100.908,62	100.908,62	
11.1- Educação Infantil	83.400,00	23.346,32	23.346,32	23.346,32	
11.1.1- Creche	31.000,00	6.600,00	6.600,00	6.600,00	
11.1.2- Pré-escola	52.400,00	16.746,32	16.746,32	16.746,32	
11.2- Ensino Fundamental	169.525,00	77.562,39	77.562,30	77.562,30	
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	4.834.800,00	2.200.921,00	1.525.091,33	1.452.614,14	

INDICADORES DO FUNDEB					
DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (e)	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre (f)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (g)	INSCRITAS EM RPND (SEM DISPONIBILIDADE DE CAIXA)³
13- Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica	2.100.012,29	1.424.182,71	1.351.705,52		
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	2.200.921,00	1.525.091,33	1.452.614,14		
15- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF					
16- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT					
17- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas na Educação Infantil					
18- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT Aplicadas em Despesa de Capital					
INDICADORES - Art. 212-A, inciso XI e § 3º - Constituição Federal²	VALOR EXIGIDO (i)	VALOR APLICADO (j)	VALOR CONSIDERADO APÓS DEDUÇÕES (k)	% APLICADO (l)	
19- Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educação Básica	1.613.993,28	1.424.182,71	1.424.182,71	61,77%	
20 - Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil					
21- Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB - VAAT em Despesas de Capital					
INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Máximo de 10% de Superavit)³	VALOR MÁXIMO PERMITIDO (m)	VALOR NÃO APLICADO (n)	VALOR NÃO APLICADO APÓS AJUSTE (o)	% NÃO APLICADO (p)	
22- Total da Receita Recebida e não Aplicada no Exercício	230.570,47	-643.569,35	-643.569,35	-27,91%	

Continua

INDICADOR - Art.25, § 3º - Lei nº 14.113, de 2020 - (Aplicação do Superavit de Exercício Anterior) ³	VALOR DE SUPERÁVIT PERMITIDO NO EXERCÍCIO ANTERIOR	VALOR NÃO APLICADO NO EXERCÍCIO ANTERIOR	VALOR DE SUPERÁVIT APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE	VALOR APLICADO ATÉ O PRIMEIRO QUADRIMESTRE QUE INTEGRARÁ O LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR APLICADO APÓS O PRIMEIRO QUADRIMESTRE	VALOR NÃO APLICADO
	(q)	(r)	(s)	(t)	(u)	(v)
23- Total das Despesas custeadas com Superavit do FUNDEB						
23.1- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos						
23.2- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União (VAAF + VAAT)						
DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE - CUSTEADAS COM RECEITA DE IMPOSTOS (EXCETO FUNDEB)						
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE - RECEITAS DE IMPOSTOS - EXCETO FUNDEB (Por Área de Atuação) ⁶	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	
	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	
24- EDUCAÇÃO INFANTIL	489.971,62	149.431,88	57.873,17	54.284,89		
24.1- Creche	305.371,62	84.663,13	32.149,76	30.938,93		
24.2- Pré-escola	184.600,00	64.768,75	25.723,41	23.345,96		
25- ENSINO FUNDAMENTAL	1.431.193,49	602.093,67	326.964,26	291.728,03		
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	1.921.165,11	751.525,55	384.837,43	346.012,92		
APURAÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL				VALOR		
27- TOTAL DAS DESPESAS DE MDE CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS (FUNDEB E RECEITA DE IMPOSTOS) = (L14(d ou e) + L26(d ou e) + L23.1(t))				1.909.928,76		
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)				-487.282,66		
29 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB IMPOSTOS = (L14h)				0,00		
30 (-) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS ⁶⁺⁷				0,00		
31 (-) CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (L34.1(ac) + L34.2(ac))				0,00		
32- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE (27 – (28 + 29 + 30 + 31))				1.422.646,10		
APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL ²⁺⁵			VALOR EXIGIDO	VALOR APLICADO	% APLICADO	
			(x)	(w)	(y)	
33- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS			2.321.248,52	1.422.646,10	15,32%	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS E DO FUNDEB ⁸	RP PAGOS	RP LIQUIDADOS		RP CANCELADOS	SALDO FINAL	
	(z)	(aa)	(ab)	(ac)	(ad)	
34- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	189.873,23	0,00	188.843,33	0,00	1.029,90	
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos	187.936,11	0,00	186.906,21	0,00	1.029,90	
34.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Impostos	1.937,12	0,00	1.937,12	0,00	0,00	
34.3 - Executadas com Recursos do FUNDEB - Complementação da União (VAAT + VAAF)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE						
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO ATUALIZADA		RECEITAS REALIZADAS			
	(a)		Até o Bimestre			
			(b)			
35- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE (INCLUINDO RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA)	629.500,00		198.757,74			
35.1- Salário-Educação	341.000,00		107.429,43			
35.2- PDDE	12.500,00		4,91			
35.3- PNAE	115.000,00		49.369,56			
35.4 - PNATE	144.000,00		41.858,94			
35.5- Outras Transferências do FNDE	17.000,00		94,90			
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	651.000,00		0,00			
37- RECEITA DE ROYALTIES DESTINADOS À EDUCAÇÃO	0,00		0,00			
38- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À EDUCAÇÃO	0,00		0,00			
39- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	2.274.000,00		323.996,05			
40- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39)	3.554.500,00		522.753,79			
DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (Por Área de Atuação) ⁶	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	
	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	
41- EDUCAÇÃO INFANTIL	411.000,00	182.472,90	182.472,90	8.501,96		
41.1- Creche	393.000,00	182.472,90	182.472,90	8.501,96		
41.2- Pré-escola	18.000,00	0,00	0,00	0,00		
42- ENSINO FUNDAMENTAL	2.405.553,58	119.376,16	118.176,16	118.176,16		
43- ENSINO MÉDIO	1.000,00	0,00	0,00	0,00		
44- ENSINO SUPERIOR	340.500,00	0,00	0,00	0,00		
45- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00		
46- TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (41 + 42 + 43 + 44 + 45)	3.158.053,58	301.849,06	300.649,06	126.678,12		
TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	
	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	
47- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (12 + 26 + 46)	9.914.018,69	3.254.295,61	2.210.577,82	1.925.305,18		
47.1- Despesas Correntes	8.854.713,14	3.067.531,86	2.023.814,07	1.912.512,37		
47.1.1- Pessoal Ativo	5.789.656,65	2.614.341,23	1.760.424,70	1.672.023,66		
47.1.2- Pessoal Inativo	0,00	0,00	0,00	0,00		
47.1.3- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	500,00	0,00	0,00	0,00		
47.1.4- Outras Despesas Correntes	3.064.556,49	453.190,63	263.389,37	240.488,71		
47.2- Despesas de Capital	1.059.305,55	186.763,75	186.763,75	12.792,81		
47.2.1- Transferências às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos	0,00	0,00	0,00	0,00		
47.2.2- Outras Despesas de Capital	1.059.305,55	186.763,75	186.763,75	12.792,81		

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ac)	SALÁRIO EDUCAÇÃO (af)
48- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>	434.472,50	173.254,78
49- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário)	2.305.704,69	107.429,43
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	1.510.960,51	0,00
51- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	1.229.216,68	280.684,21
52- (+) AJUSTES POSITIVOS (RETENÇÕES E OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	0,00	0,00
53- (-) AJUSTES NEGATIVOS (OUTROS VALORES EXTRAORÇAMENTÁRIOS)	0,00	0,00
54- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO (Saldo Bancário)	1.229.216,68	280.684,21

FONTE: Sistema de Informação de Finanças Públicas, Secretaria Municipal de Fazenda, 14/05/2021, às 11:00h

ANA IZABEL MALACARNE DE OLIVEIRA
Prefeita Municipal

GABRIELA DALMONTE DE ALMEIDA NEVES
Secretária Municipal de Fazenda

CLAUDIO HELENO COMPER
Técnico em Contabilidade
CRC/ES 011626/O-8