

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
 4º BIMESTRE DE 2021 – JULHO A AGOSTO
 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	666.280,24
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	231.000,00	36.700,63
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	162.000,00	152.361,98
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	854.500,00	350.558,58
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	309.500,00	126.659,05
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	22.306.000,00	18.969.824,97
2.1- Cota-Parte FPM	9.234.000,00	7.485.926,14
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea 'b'	8.450.000,00	7.070.952,44
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas 'd' e 'e'	784.000,00	414.973,70
2.2- Cota-Parte ICMS	12.030.000,00	10.800.972,67
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	331.000,00	218.430,76
2.4- Cota-Parte ITR	26.000,00	2.186,70
2.5- Cota-Parte IPVA	589.000,00	462.308,70
2.6- Cota-Parte IOF-Outro	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	19.636.105,21
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))	4.375.600,00	3.712.189,08
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))	1.680.550,00	1.198.056,05

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	4.632.253,45
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	4.681.000,00	4.632.253,45
6.1.1- Principal	4.650.000,00	4.620.789,58
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	31.000,00	11.463,87
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	908.600,50
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)	5.063.648,60	

DESPESAS COM RECURSOS DO 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)
10- PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	4.885.024,57	3.523.083,92	3.162.560,93	3.077.758,09	
10.1- Educação Infantil	1.187.521,28	860.070,41	748.310,86	729.349,24	
10.1.1- Creche	700.000,00	469.815,39	403.130,10	392.936,67	
10.1.2- Pré-escola	487.521,28	390.255,02	345.180,76	336.412,57	
10.2- Ensino Fundamental	3.697.503,29	2.663.013,51	2.414.250,07	2.348.408,85	
11- OUTRAS DESPESAS	679.946,37	539.605,86	431.076,06	412.238,74	
11.1- Educação Infantil	146.727,48	108.941,14	74.728,03	72.027,43	
11.1.1- Creche	72.054,55	55.788,52	34.968,08	33.516,97	
11.1.2- Pré-escola	74.672,93	53.152,62	39.759,95	38.510,46	
11.2- Ensino Fundamental	533.218,89	430.664,72	356.348,03	340.211,31	
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	5.564.970,94	4.062.689,78	3.593.636,99	3.489.996,83	

INDICADORES DO FUNDEB					
DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre	DESPESAS PAGAS Até o Bimestre	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITAS EM RPND (SEM DISPONIBILIDADE DE CAIXA)⁷
	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)
13- Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica	3.523.083,92	3.162.560,93	3.077.758,09		
14- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	4.062.689,78	3.593.636,99	3.489.996,83		
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	3.242.577,42	3.162.560,93	3.162.560,93	68,27%	
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	463.225,35	-2.123.944,47	-2.123.944,47	-45,85%	

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	542.764,13	212.114,53	118.497,12	110.935,32		
24.1- Creche	316.173,36	107.977,22	59.737,54	56.840,16		
24.2- Pré-escola	226.590,77	104.137,31	58.759,58	54.095,16		
25- ENSINO FUNDAMENTAL	2.618.404,11	1.500.824,08	1.179.877,00	1.066.298,44		
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	3.161.168,24	1.712.938,61	1.298.374,12	1.177.233,76		
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))				4.892.011,11		
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)				-908.600,50		
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 ^{4,7}				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))				3.983.410,61		
APURAÇÃO DO LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL ^{2,4,5}			VALOR EXIGIDO	VALOR APLICADO	% APLICADO	
			(x)	(w)	(y)	
33- APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS			4.909.026,30	3.983.410,61	20,29%	
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	185.486,60	0,00	4.386,63
34.1 - Executadas com Recursos de Impostos e Transferências de Impostos		187.936,11	0,00	183.549,48	0,00	4.386,63
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		359.851,57		
35.1- Salário-Educação		341.000,00		206.608,60		
35.2- PDDE		12.500,00		8.461,68		
35.3- PNAE		115.000,00		86.822,84		
35.4 - PNATE		144.000,00		57.351,45		
35.5- Outras Transferências do FNDE		17.000,00		607,00		
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		464.441,42		
40- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39)		3.554.500,00		824.292,99		
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		2.244.623,98	482.898,31	481.698,31	481.698,31	
43- ENSINO MÉDIO		1.000,00	0,00	0,00	0,00	
44- ENSINO SUPERIOR		340.500,00	70.872,57	70.872,57	70.872,57	
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)		2.997.123,98	736.243,78	735.043,78	561.072,84	
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)		11.723.263,16	6.511.872,17	5.627.054,89	5.228.303,43	
47.1- Despesas Correntes		9.830.007,03	6.201.098,01	5.324.069,73	5.108.202,21	
47.1.1- Pessoal Ativo		6.391.948,57	4.410.074,91	3.945.724,52	3.842.084,36	
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		3.437.558,46	1.791.023,10	1.378.345,21	1.266.117,85	
47.2- Despesas de Capital		1.893.256,13	310.774,16	302.985,16	120.101,22	
47.2.1- Transf. às instituições comunitárias, confessionais ou filantrópicas sem fins lucrativos		0,00	0,00	0,00	0,00	
47.2.2- Outras Despesas de Capital		1.893.256,13	310.774,16	302.985,16	120.101,22	

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	FUNDEB (ae)	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)	4.632.253,45	206.608,60
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	3.617.127,36	0,00
51- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	1.449.598,59	379.863,38
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)	1.449.598,59	379.863,38

FONTE: Sistema de Informação de Finanças Públicas, Secretaria Municipal de Fazenda, 15/08/2021, às 11:00h

ANA IZABEL MALACARNE DE OLIVEIRA
Prefeita Municipal

TAMIRES LASCOLA PEREIRA DO NASCIMENTO
Secretária Municipal de Fazenda

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