

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
 5º BIMESTRE DE 2021 – SETEMBRO A OUTUBRO
 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	1.067.240,98
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	231.000,00	132.158,82
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	162.000,00	193.981,95
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	854.500,00	527.052,21
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	309.500,00	214.048,00
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	22.306.000,00	23.859.569,91
2.1- Cota-Parte FPM	9.234.000,00	9.008.648,75
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea 'b'	8.450.000,00	8.593.675,05
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	13.976.086,55
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	331.000,00	285.118,02
2.4- Cota-Parte ITR	26.000,00	12.336,46
2.5- Cota-Parte IPVA	589.000,00	577.380,13
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	24.926.810,89
4- TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1) + (2.2) + (2.3) + (2.4) + (2.5))	4.375.600,00	4.690.148,06
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	1.542.783,48

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	5.954.075,96
6.1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	4.681.000,00	5.954.075,96
6.1.1- Principal	4.650.000,00	5.932.724,67
6.1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	31.000,00	21.351,29
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	1.242.576,61
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)		6.385.471,11

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	4.946.792,53	4.261.743,94	4.064.692,84	3.983.291,55	
10.1- Educação Infantil	1.228.521,28	1.017.822,82	941.735,49	923.804,73	
10.1.1- Creche	700.000,00	563.198,71	517.057,75	506.650,99	
10.1.2- Pré-escola	528.521,28	454.624,11	424.677,74	417.153,74	
10.2- Ensino Fundamental	293.727,48	203.009,32	108.460,07	105.648,14	
11- OUTRAS DESPESAS	1.013.778,94	835.139,71	642.572,86	625.283,31	
11.1- Educação Infantil	293.727,48	203.009,32	108.460,07	105.648,14	
11.1.1- Creche	77.054,55	71.281,12	53.869,05	52.368,40	
11.1.2- Pré-escola	216.672,93	131.728,20	54.591,02	53.279,74	
11.2- Ensino Fundamental	720.051,46	632.130,39	534.112,79	519.635,17	
12- TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB (10 + 11)	5.960.571,47	5.096.883,65	4.707.265,70	4.608.574,86	

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 RPNP (SEM DISPONIBILIDADE DE CAIXA)³
13 - Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica	4.261.743,94	4.064.692,84	3.983.291,55		
14 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	5.096.883,65	4.707.265,70	4.608.574,86		
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	4.167.853,17	4.064.692,84	4.064.692,84	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)	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	595.407,60	1.246.810,26	1.246.810,26	20,94%	

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	733.825,28	331.558,68	153.790,63	151.149,63		
24.1- Creche	446.433,73	166.719,29	76.435,59	75.589,46		
24.2- Pré-escola	287.391,55	164.839,39	77.355,04	75.560,17		
25- ENSINO FUNDAMENTAL	3.285.623,43	2.858.522,03	1.895.781,88	1.748.454,64		
26- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (24 + 25)	4.019.448,71	3.190.080,71	2.049.572,51	1.899.604,27		
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))				6.756.838,21		
28 (-) RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (L7)				-1.242.576,61		
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))				5.514.261,60		
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			6.231.702,72	5.514.261,60	22,12%	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS E DO FUNDEB ⁸		SALDO INICIAL	RP LIQUIDADOS	RP PAGOS	RP CANCELADOS	SALDO FINAL
		(z)	(aa)	(ab)	(ac)	(ad) = (z)-(ab)-(ac)
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)		657.500,00		417.239,07		
35.1- Salário-Educação		351.000,00		259.553,98		
35.2- PDDE		17.500,00		8.537,84		
35.3- PNAE		119.000,00		87.184,14		
35.4 - PNATE		148.000,00		58.715,33		
35.5- Outras Transferências do FNDE		22.000,00		3.247,78		
36- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS		651.000,00		1.386.635,36		
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		743.026,98		
40- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO = (35 + 36 + 37 + 38 + 39)		3.582.500,00		2.546.901,41		
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		348.116,04	237.698,02	182.472,90	8.501,96	
41.1- Creche		277.116,04	182.472,90	182.472,90	8.501,96	
41.2- Pré-escola		71.000,00	55.225,12	0,00	0,00	
42- ENSINO FUNDAMENTAL		1.634.425,30	766.014,27	754.702,59	707.571,43	
43- ENSINO MÉDIO		1.000,00	0,00	0,00	0,00	
44- ENSINO SUPERIOR		257.320,04	135.974,72	135.974,72	117.024,49	
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)		2.240.861,38	1.139.687,01	1.073.150,21	833.097,88	
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)		12.220.881,56	9.426.651,37	7.829.988,42	7.341.277,01	
47.1- Despesas Correntes		10.515.312,33	8.250.916,03	7.379.047,32	7.069.341,07	
47.1.1- Pessoal Ativo		6.524.107,54	5.322.119,42	5.059.353,23	4.960.662,39	
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		3.990.704,79	2.928.796,61	2.319.694,09	2.108.678,68	
47.2- Despesas de Capital		1.705.569,23	1.175.735,34	450.941,10	271.935,94	
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		1.705.569,23	1.175.735,34	450.941,10	271.935,94	

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)	5.954.075,96	259.553,98
50- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE (orçamentário e restos a pagar)	4.740.609,47	0,00
51- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	1.647.938,99	432.808,76
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)	1.647.938,99	432.808,76

FONTE: Sistema de Informação de Finanças Públicas, Secretaria Municipal de Fazenda, 16/11/2021, às 12:00h

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