



ESTÂNCIA VELHA - CONSOLIDADO  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO**  
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO a FEVEREIRO de 2021 / BIMESTRE JANEIRO - FEVEREIRO

RREO – Anexo 8 (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)x100	
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	37.446.908,00	37.446.908,00	4.029.576,08	10,76	
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	20.554.508,00	20.554.508,00	1.111.814,98	5,41	
1.1.1 - IPTU	17.897.000,00	17.897.000,00	698.569,32	3,90	
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	2.657.508,00	2.657.508,00	413.245,66	15,55	
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	3.359.000,00	3.359.000,00	670.227,29	19,95	
1.2.1 - ITBI	3.359.000,00	3.359.000,00	670.227,29	19,95	
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 - ISS	6.546.900,00	6.546.900,00	1.102.725,95	16,84	
1.3.1 - ISS	6.359.000,00	6.359.000,00	1.064.938,28	16,75	
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	187.900,00	187.900,00	37.787,67	20,11	
1.4 - Receita Resultante do - IRRF	6.986.500,00	6.986.500,00	1.144.807,86	16,39	
1.4.1 - IRRF	6.986.500,00	6.986.500,00	1.144.807,86	16,39	
1.4.2 - Multas, Juros, Dívidas e Outros Encargos IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.5 - Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - 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 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	58.615.227,00	58.615.227,00	12.135.789,33	20,70	
2.1 - Cota - Parte FPM	29.080.000,00	29.080.000,00	6.521.216,30	22,43	
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	26.600.000,00	26.600.000,00	6.521.216,30	24,52	
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	1.250.000,00	1.250.000,00	0,00	0,00	
2.1.3 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	1.230.000,00	1.230.000,00	0,00	0,00	
2.2 - Cota - Parte ICMS	23.510.000,00	23.510.000,00	3.759.845,39	15,99	
2.3 - ICMS - Desoneração - L.C. nº87/1996	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.4 - Cota - Parte IPI - Exportação	125.000,00	125.000,00	53.417,66	42,73	
2.5 - Cota - Parte ITR	227,00	227,00	312,13	137,50	
2.6 - Cota - Parte IPVA	5.900.000,00	5.900.000,00	1.800.997,85	30,53	
2.7 - Cota - Parte IOF - Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00	
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	96.062.135,00	96.062.135,00	16.165.365,41	16,83	
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO					
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100	
4 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	100,00	100,00	234,87	234,87	
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	3.677.436,00	3.677.436,00	679.575,45	18,48	
5.1 - Transferências do Salário - Educação	2.925.236,00	2.925.236,00	542.682,25	18,55	
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	735.000,00	735.000,00	134.512,80	18,30	
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	
5.5 - Outras Transferências do FNDE	4.900,00	4.900,00	0,00	0,00	
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	4.300,00	4.300,00	2.380,40	55,36	
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	
6.1 - Transferências de Convênios	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
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	2.000,00	2.000,00	4,45	0,22
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	3.680.536,00	3.680.536,00	679.814,77	18,47

**FUNDEB**

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	11.228.200,00	11.228.200,00	2.427.157,61	21,62
10.1 - Cota - Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	5.320.000,00	5.320.000,00	1.304.243,19	24,52
10.2 - Cota - Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	4.702.000,00	4.702.000,00	751.969,05	15,99
10.3 - ICMS - Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
10.4 - Cota - Parte IPI - Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	25.000,00	25.000,00	10.683,51	42,73
10.5 - Cota - Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de ((1.5 - 1.5.5) + 2.5))	200,00	200,00	62,42	31,21
10.6 - Cota - Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	1.180.000,00	1.180.000,00	360.199,44	30,53
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	35.818.000,00	35.818.000,00	7.153.255,67	19,97
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	35.798.000,00	35.798.000,00	7.152.859,38	19,98
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	20.000,00	20.000,00	396,29	1,98
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	24.569.800,00	24.569.800,00	4.725.701,77	19,23
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	24.569.800,00	24.569.800,00	4.725.701,77	19,23

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	30.835.800,00	30.835.800,00	3.326.854,22	10,79	3.326.854,22	10,79	0,00
13.1 - Com Educação Infantil	15.531.800,00	15.531.800,00	2.061.833,98	13,27	2.061.833,98	13,27	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	15.304.000,00	15.304.000,00	1.265.020,24	8,27	1.265.020,24	8,27	0,00
14 - OUTRAS DESPESAS	4.981.000,00	4.981.000,00	4.098.544,42	82,28	1.262.569,45	25,35	0,00
14.1 - Com Educação Infantil	2.518.000,00	2.518.000,00	1.904.135,47	75,62	688.818,46	27,36	0,00
14.2 - Com Ensino Fundamental	2.463.000,00	2.463.000,00	2.194.408,95	89,09	573.750,99	23,29	0,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	35.816.800,00	35.816.800,00	7.425.398,64	20,73	4.589.423,67	12,81	0,00

DEDUÇÕES PARA FINS DO 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 DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	4.589.423,67
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 ((13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	46,50
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	17,65
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %	35,85

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE						VALOR		
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2020 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS						247.802,43		
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2021						0,00		
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100		
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL	23.682.800,00	23.682.800,00	5.232.354,71	22,09	3.416.506,99	14,43	0,00	
22.1 - Creche	23.682.800,00	23.682.800,00	5.232.354,71	22,09	3.416.506,99	14,43	0,00	
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	18.049.800,00	18.049.800,00	3.965.969,45	21,97	2.750.652,44	15,24	0,00	
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	5.633.000,00	5.633.000,00	1.266.385,26	22,48	665.854,55	11,82	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	24.700.225,00	24.700.225,00	5.622.789,12	22,76	2.722.197,81	11,02	0,00	
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	17.767.000,00	17.767.000,00	3.459.429,19	19,47	1.838.771,23	10,35	0,00	
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	6.933.225,00	6.933.225,00	2.163.359,93	31,20	883.426,58	12,74	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 + 27)	48.383.025,00	48.383.025,00	10.855.143,83	22,44	6.138.704,80	12,69	0,00	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL						VALOR		
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						4.725.701,77		
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 NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO						0,00		
34 - CANCELAMENTO NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISP. FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (44 j)						3.599,78		
35 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34)						4.729.301,55		
36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))						1.409.403,25		
37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%						8,71		
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE								
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100		
38 - DESP. CUSTEADAS COM A APLIC. FINAN. DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINC. AO ENSINO	100,00	100,00	234,87	234,87	234,87	234,87	0,00	
39 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO - EDUCAÇÃO	2.927.236,00	2.927.236,00	161.599,37	5,52	84.161,27	2,88	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	49.131.125,00	49.131.125,00	11.395.650,48	23,19	6.172.491,92	12,56	0,00	
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESP. CUST. COM REC. ADIC. PARA FINANC. DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	52.058.461,00	52.058.461,00	11.557.484,72	22,20	6.256.888,06	12,02	0,00	
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	100.441.486,00	100.441.486,00	22.412.628,55	22,31	12.395.592,86	12,34	0,00	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO		SALDO ATÉ O BIMESTRE			CANCELADO EM 2020 (j)			
44 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE		27.202,40			3.599,78			
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino		25.415,48			3.599,78			
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB		1.786,92			0,00			

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020	1.762.851,18	1.225.934,86
46 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	7.152.859,38	543.006,96
47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	5.858.409,08	85.301,27
47.1 Orçamento do Exercício	4.345.147,25	83.751,27
47.2 Restos a Pagar	1.513.261,83	1.550,00
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	396,29	2.302,54
49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	3.057.697,77	1.685.943,09
50 - (+) Ajustes	0,00	0,00
50.1 Retenções	0,00	0,00
50.2 Conciliação Bancária	0,00	0,00
51 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	3.057.697,77	1.685.943,09

FONTE: SISTEMA CONTÁBIL, UNIDADE RESPONSÁVEL MUNICÍPIO DE ESTÂNCIA VELHA, DATA DA EMISSÃO 30/03/2021 E HORA DA EMISSÃO 12:51:53