



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 JUNHO de 2021 / BIMESTRE MAIO - JUNHO

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	20.105.517,19	53,69
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	20.554.508,00	20.554.508,00	11.112.885,00	54,07
1.1.1 - IPTU	17.897.000,00	17.897.000,00	9.785.827,19	54,68
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	2.657.508,00	2.657.508,00	1.327.057,81	49,94
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	3.359.000,00	3.359.000,00	2.288.217,08	68,12
1.2.1 - ITBI	3.359.000,00	3.359.000,00	2.288.217,08	68,12
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	3.614.318,93	55,21
1.3.1 - ISS	6.359.000,00	6.359.000,00	3.495.285,72	54,97
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	187.900,00	187.900,00	119.033,21	63,35
1.4 - Receita Resultante do - IRRF	6.986.500,00	6.986.500,00	3.090.096,18	44,23
1.4.1 - IRRF	6.986.500,00	6.986.500,00	3.090.096,18	44,23
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	36.307.705,39	61,94
2.1 - Cota - Parte FPM	29.080.000,00	29.080.000,00	17.402.212,07	59,84
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	26.600.000,00	26.600.000,00	17.402.212,07	65,42
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	12.737.264,91	54,18
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	157.247,68	125,80
2.5 - Cota - Parte ITR	227,00	227,00	846,06	372,71
2.6 - Cota - Parte IPVA	5.900.000,00	5.900.000,00	6.010.134,67	101,87
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	56.413.222,58	58,73
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	4.644,56	4.644,56
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	3.677.436,00	3.677.436,00	1.825.961,72	49,65
5.1 - Transferências do Salário - Educação	2.925.236,00	2.925.236,00	1.404.225,67	48,00
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	403.538,40	54,90
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	5.000,00	5.000,00	1.624,08	32,48
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	16.573,57	385,43
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	121,60	6,08
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	3.680.536,00	3.680.536,00	1.830.727,88	49,74

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	7.261.540,34	64,67
10.1 - Cota - Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	5.320.000,00	5.320.000,00	3.480.442,27	65,42
10.2 - Cota - Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	4.702.000,00	4.702.000,00	2.547.452,90	54,18
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	31.449,48	125,80
10.5 - Cota - Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB - (20% de ((1.5 - 1.5.5) + 2.5))	200,00	200,00	169,19	84,60
10.6 - Cota - Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	1.180.000,00	1.180.000,00	1.202.026,50	101,87
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	35.818.000,00	35.818.000,00	21.813.954,24	60,90
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	35.798.000,00	35.798.000,00	21.784.077,19	60,85
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	29.877,05	149,39
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	24.569.800,00	24.569.800,00	14.522.536,85	59,11
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	24.569.800,00	24.569.800,00	14.522.536,85	59,11

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	30.595.800,00	11.763.849,37	38,45	11.763.849,37	38,45	0,00
13.1 - Com Educação Infantil	15.531.800,00	15.341.800,00	6.103.913,76	39,79	6.103.913,76	39,79	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	15.304.000,00	15.254.000,00	5.659.935,61	37,10	5.659.935,61	37,10	0,00
14 - OUTRAS DESPESAS	4.981.000,00	5.392.000,00	7.213.898,80	133,79	4.295.803,27	79,67	0,00
14.1 - Com Educação Infantil	2.518.000,00	2.601.000,00	3.949.354,05	151,84	2.692.405,75	103,51	0,00
14.2 - Com Ensino Fundamental	2.463.000,00	2.791.000,00	3.264.544,75	116,97	1.603.397,52	57,45	0,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	35.816.800,00	35.987.800,00	18.977.748,17	52,73	16.059.652,64	44,63	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)	16.059.652,64
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 ((13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	53,92
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	19,69
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %	26,39

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	23.575.800,00	12.355.542,87	52,41	10.806.810,96	45,84	0,00	
22.1 - Creche	23.682.800,00	23.575.800,00	12.355.542,87	52,41	10.806.810,96	45,84	0,00	
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	18.049.800,00	17.942.800,00	10.053.267,81	56,03	8.796.319,51	49,02	0,00	
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	5.633.000,00	5.633.000,00	2.302.275,06	40,87	2.010.491,45	35,69	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	24.978.225,00	12.853.622,70	51,46	10.413.737,31	41,69	0,00	
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	17.767.000,00	18.045.000,00	8.924.480,36	49,46	7.263.333,13	40,25	0,00	
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	6.933.225,00	6.933.225,00	3.929.142,34	56,67	3.150.404,18	45,44	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	48.554.025,00	25.209.165,57	51,92	21.220.548,27	43,71	0,00	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL						VALOR		
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)						14.522.536,85		
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)						5.386,70		
35 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34)						14.527.923,55		
36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))						6.692.624,72		
37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%						11,86		
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	4.644,56	4,644,56	4.644,56	4,644,56	0,00	
39 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO - EDUCAÇÃO	2.927.236,00	2.927.236,00	665.536,08	22,74	378.993,97	12,95	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	49.446.125,00	25.994.963,37	52,57	21.555.513,93	43,59	0,00	
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESP. CUST. COM REC. ADIC. PARA FINANC. DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	52.058.461,00	52.373.461,00	26.665.144,01	50,91	21.939.152,46	41,89	0,00	
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	100.441.486,00	100.927.486,00	51.874.309,58	51,40	43.159.700,73	42,76	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	16.215,48				5.386,70			
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	16.215,48				3.599,78			
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	0,00				1.786,92			

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	21.784.077,19	1.404.550,38
47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	17.259.937,91	555.048,46
47.1 Orçamento do Exercício	15.746.676,08	354.288,26
47.2 Restos a Pagar	1.513.261,83	200.760,20
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	29.877,05	14.435,27
49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	6.316.867,51	2.089.872,05
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	6.316.867,51	2.089.872,05

FONTE: SISTEMA CONTÁBIL, UNIDADE RESPONSÁVEL MUNICÍPIO DE ESTÂNCIA VELHA, DATA DA EMISSÃO 27/07/2021 E HORA DA EMISSÃO 14:45:01