

**MUNICÍPIO DE LARANJA DA TERRA/ES**  
**RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**  
**DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE**  
**ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL**  
**JANEIRO A JUNHO DE 2021 - BIMESTRE: MAIO-JUNHO**

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

RS 1,00

<b>RECEITAS DO ENSINO</b>							
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			
<b>1- RECEITA DE IMPOSTOS</b>	1.875.000,00	1.875.000,00	836.570,76	44,62			
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	149.000,00	149.000,00	32.501,84	21,81			
1.1.1- IPTU	100.000,00	100.000,00	699,00	0,70			
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	49.000,00	49.000,00	31.802,84	64,90			
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão <i>Inter Vivos</i> – ITBI	141.500,00	141.500,00	163.249,95	115,37			
1.2.1- ITBI	140.000,00	140.000,00	162.301,00	115,93			
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	1.500,00	1.500,00	948,95	63,26			
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	1.003.500,00	1.003.500,00	415.363,34	41,39			
1.3.1- ISS	1.000.000,00	1.000.000,00	415.042,73	41,50			
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	3.500,00	3.500,00	320,61	9,16			
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	581.000,00	581.000,00	225.455,63	38,80			
1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural – ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	-	-	-	-			
1.5.1- ITR	-	-	-	-			
1.5.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR	-	-	-	-			
<b>2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	26.598.500,00	26.598.500,00	14.218.109,09	53,45			
2.1- Cota-Parte FPM	12.770.000,00	12.770.000,00	7.229.202,90	56,61			
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	11.750.000,00	11.750.000,00	7.229.202,90	61,53			
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	520.000,00	520.000,00	-	-			
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	500.000,00	500.000,00	-	100,00			
2.2- Cota-Parte ICMS	13.000.000,00	13.000.000,00	6.502.532,64	50,02			
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	500,00	500,00	-	-			
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	210.000,00	210.000,00	137.866,89	65,65			
2.5- Cota-Parte ITR	8.000,00	8.000,00	301,74	3,77			
2.6- Cota-Parte IPVA	610.000,00	610.000,00	348.204,92	57,08			
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-	-	-			
<b>3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>28.473.500,00</b>	<b>28.473.500,00</b>	<b>15.054.679,85</b>	<b>52,87</b>			
<b>FUNDEB</b>							
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS				
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100			
<b>4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO</b>	250,00	250,00	252,68	101,07			
<b>5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</b>	618.100,00	618.100,00	268.106,64	43,38			
5.1- Transferências do Salário-Educação	310.000,00	310.000,00	131.054,17	42,28			
5.2- Transferências Diretas - PDDE	10.000,00	10.000,00	390,00	3,90			
5.3- Transferências Diretas - PNAE	106.400,00	106.400,00	61.102,80	57,43			
5.4- Transferências Diretas - PNATE	190.000,00	190.000,00	73.741,84	38,81			
5.5- Outras Transferências do FNDE	100,00	100,00	-	-			
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	1.600,00	1.600,00	1.817,83	113,61			
<b>6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>	2.505.270,00	2.505.270,00	2.518,10	0,10			
6.1- Transferências de Convênios	2.500.000,00	2.500.000,00	-	-			
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	5.270,00	5.270,00	2.518,10	47,78			
<b>7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	-	-	-	-			
<b>8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	49.750,00	49.750,00	341.386,37	686,20			
<b>9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)</b>	<b>3.173.370,00</b>	<b>3.173.370,00</b>	<b>612.263,79</b>	<b>19,29</b>			
<b>FUNDEB</b>							
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS				
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100			
<b>10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB</b>	5.115.700,00	5.115.700,00	2.844.669,22	55,61			
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	2.350.000,00	2.350.000,00	1.445.840,43	61,53			
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	2.600.000,00	2.600.000,00	1.301.532,35	50,06			
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	100,00	100,00	-	-			
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	42.000,00	42.000,00	27.573,40	65,65			
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Dest. ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	1.600,00	1.600,00	60,30	3,77			
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	122.000,00	122.000,00	69.662,74	57,10			
<b>11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	4.952.000,00	4.952.000,00	2.771.386,00	55,96			
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	4.950.000,00	4.950.000,00	2.769.316,10	55,95			
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	-	-	-	-			
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	2.000,00	2.000,00	2.069,90	103,50			
<b>12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)</b>	<b>(165.700,00)</b>	<b>(165.700,00)</b>	<b>(75.353,12)</b>	<b>45,48</b>			
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB							
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB							
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	
<b>13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO</b>	2.970.000,00	4.800.254,56	4.798.820,00	99,97	2.129.763,03	44,37	-
13.1- Com Educação Infantil	812.100,00	1.040.520,00	1.040.420,00	99,99	437.409,80	42,04	-
13.2- Com Ensino Fundamental	2.157.900,00	3.759.734,56	3.758.400,00	99,96	1.692.353,23	45,01	-
<b>14- OUTRAS DESPESAS</b>	2.025.000,00	1.566.450,65	1.533.340,65	97,89	326.742,67	20,86	-
14.1- Com Educação Infantil	160.100,00	1.910,00	-	-	-	-	-
14.2- Com Ensino Fundamental	1.864.900,00	1.564.540,65	1.533.340,65	98,01	326.742,67	20,88	-
<b>15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)</b>	<b>4.995.000,00</b>	<b>6.366.705,21</b>	<b>6.332.160,65</b>	<b>99,46</b>	<b>2.456.505,70</b>	<b>38,58</b>	<b>-</b>
<b>DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB</b>							
<b>16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB</b>							-
16.1- FUNDEB 60%							-
16.2- FUNDEB 40%							-
<b>17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB</b>							-
17.1- FUNDEB 60%							-
17.2- FUNDEB 40%							-
<b>18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)</b>							-
<b>INDICADORES DO FUNDEB</b>							
<b>19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)</b>							2.456.505,70
19.1- Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11 x 100)%							76,85%
19.2- Mínimo de 30% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11 x 100)%							11,79%
19.3- Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2))%							-
<b>CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE</b>							
<b>20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2020 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS</b>							-
<b>21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2021</b>							-
<b>MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB</b>							
				DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	Até o Bimestre		Até o Bimestre		PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)	
			(e)	(f) = (e/d)x100	(g)	(h) = (g/d)x100		
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.003.400,00	1.176.434,67	1.171.477,31	99,58	497.387,63	42,28	-	
22.1- Creche	506.100,00	600.655,52	598.744,60	99,68	240.211,27	39,99	-	
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	486.100,00	521.215,00	520.210,00	99,81	218.704,91	41,96	-	
22.1.2- Despesas Custeadas com Recursos de Impostos	20.000,00	79.440,52	78.534,60	98,86	21.506,36	27,07	-	
22.2- Prê-escola	497.300,00	575.779,15	572.732,71	99,47	257.176,36	44,67	-	
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	486.100,00	521.215,00	520.210,00	99,81	218.704,91	41,96	-	
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos de Impostos	11.200,00	54.564,15	52.522,71	96,26	38.471,47	70,51	-	
23- ENSINO FUNDAMENTAL	6.090.857,00	8.390.647,17	7.778.229,38	92,70	2.876.462,68	34,28	-	
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.022.800,00	5.324.275,21	5.291.740,65	99,39	2.019.095,90	37,92	-	
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.068.057,00	3.066.371,96	2.486.488,73	81,09	857.366,78	27,96	-	
24- ENSINO MÉDIO	-	-	-	-	-	-	-	
25- ENSINO SUPERIOR	-	-	-	-	-	-	-	
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	-	-	-	-	-	-	-	
27- OUTRAS	-	-	-	-	-	-	-	
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	7.094.257,00	9.567.081,84	8.949.706,69	3.374.042,59	3.373.850,31	35,27	-	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)								(75.353,12)
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO								-
31- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB								-
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS								-
33- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO								-
34- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 j)								-
35- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34)								(75.353,12)
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35j))								3.449.203,43
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%								22,91
<b>OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE</b>								
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- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	-	-	-	-	-	-	-	
39- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	310.500,00	194.700,00	88.020,00	45,21	87.842,00	45,12	-	
40- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-	-	-	-	-	-	-	
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	5.291.120,20	4.654.730,42	2.943.570,68	63,24	455.990,20	9,80	-	
42- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	5.601.620,20	4.849.430,42	3.031.590,68	62,51	543.832,20	11,21	-	
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDICAÇÃO (28 + 42)	12.695.877,20	14.416.512,26	11.981.297,37	83,11	3.917.682,51	27,17	-	
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			252.011,15					
44.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			244.978,27					
44.2- Executadas com Recursos do FUNDEB			7.032,88					
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB		SALÁRIO EDUCAÇÃO					
45- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020			-		96.589,33			
46- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			2.769.316,10		131.054,17			
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE			2.087.483,28		88.391,50			
47.1 Orçamento do Exercício			2.087.483,28		87.842,00			
47.2 Restos a Pagar			-		549,50			
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			2.069,90		389,72			
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE			683.902,72		139.641,72			
50- (+) AJUSTES			70.667,09		40.868,70			
50.1 (+) Retenções			73.187,43		-			
50.2 (-) Valores a Recuperar			2.520,34		-			
50.3 (+) Outros Valores Extraorçamentários			-		-			
50.4 (+) Conciliação Bancária			-		40.868,70			
51- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO			754.569,81		180.510,42			

FONTE: Contabilidade Eletrônica/Prefeitura/Finanças - 27/07/2021 - 19h12min

JOSAFÁ STORCH

Prefeito

FRACIANE BERGER

Contadora

CRC/ES 012823/O-1