

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	3.565.250,00	3.565.250,00	319.916,52	8,97
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	425.800,00	425.800,00	22.732,72	5,34
1.1.1 - IPTU	320.000,00	320.000,00	341,60	0,11
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	105.800,00	105.800,00	22.391,12	21,16
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	447.250,00	447.250,00	26.977,26	6,03
1.2.1 - ITBI	445.000,00	445.000,00	26.977,26	6,06
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	2.250,00	2.250,00		
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.942.200,00	1.942.200,00	270.206,54	13,91
1.3.1 - ISS	1.902.500,00	1.902.500,00	260.784,56	13,71
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	39.700,00	39.700,00	9.421,98	23,73
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	750.000,00	750.000,00		
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	50.998.500,00	50.998.500,00	10.266.947,55	20,13
2.1 - Cota-Parte FPM	24.218.500,00	24.218.500,00	5.418.069,35	22,37
2.1.1 - Parcada referente à CF, art. 159, I, alínea b	22.000.000,00	22.000.000,00	5.418.069,35	24,63
2.1.2 - Parcada referente à CF, art. 159, I, alínea d	1.218.500,00	1.218.500,00		
2.1.3 - Parcada referente à CF, art. 159, I, alínea e	1.000.000,00	1.000.000,00		
2.2 - Cota-Parte ICMS	23.950.000,00	23.950.000,00	4.594.384,95	19,18
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. N° 87/1996	170.000,00	170.000,00		
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	380.000,00	380.000,00	91.953,82	24,20
2.5 - Cota-Parte ITR	30.000,00	30.000,00	1.162,46	3,87
2.6 - Cota-Parte IPVA	2.250.000,00	2.250.000,00	161.376,97	7,17
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro				
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (I + 2)	54.563.750,00	54.563.750,00	10.586.864,07	19,40

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
4 - RECEITA DA APLIC. FINANC. OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	2.000,00	2.000,00	26,37	1,32
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	2.084.350,00	2.084.350,00	243.337,62	11,67
5.1 - Transferências do Salário-Educação	1.180.250,00	1.180.250,00	164.517,46	13,94
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	28.500,00	28.500,00		
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	453.000,00	453.000,00	78.444,80	17,32
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	401.000,00	401.000,00		
5.5 - Outras Transferências do FNDE	10.000,00	10.000,00		
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	11.600,00	11.600,00	375,36	3,24
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÉNIOS	5.000,00	5.000,00	1,11	0,02
6.1 - Transferências de Convênios	4.000,00	4.000,00		
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	1.000,00	1.000,00	1,11	0,11
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO				
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	309.600,00	309.600,00	9,87	
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	2.400.950,00	2.400.950,00	243.374,97	10,14

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	Previsão Inicial	Previsão Atualizada (a)	Receitas Realizadas	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	9.756.000,00	9.756.000,00	2.055.027,69	21,06
10.1 - Cota-Parte FPM Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	4.400.000,00	4.400.000,00	1.083.613,81	24,63
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinado ao FUNDEB - (20% de 2.2)	4.790.000,00	4.790.000,00	920.451,75	19,22
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	34.000,00	34.000,00		
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	76.000,00	76.000,00	18.390,77	24,20
10.5 - Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)	6.000,00	6.000,00	232,46	3,87
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	450.000,00	450.000,00	32.338,90	7,19
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	16.475.450,00	16.475.450,00	2.829.694,88	17,18
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	16.475.450,00	16.475.450,00	2.829.694,88	17,18
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB				
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB				
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	6.719.450,00	6.719.450,00	774.667,19	11,53

[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)	DESP EMPENHADAS		DESP LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x100
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	10.871.500,00	11.031.500,00	3.604.597,77	32,68	1.464.631,93	13,28
13.1 - Com Educação Infantil	2.853.500,00	3.013.500,00	1.281.363,23	42,52	528.617,39	17,54
13.2 - Com Ensino Fundamental	8.018.000,00	8.018.000,00	2.323.234,54	28,98	936.014,54	11,67
14 - OUTRAS DESPESAS	5.619.000,00	5.587.281,74	2.877.993,63	51,51	844.838,45	15,12
14.1 - Com Educação Infantil	1.077.075,26	1.047.277,31	475.324,17	45,39	394.661,20	37,68
14.2 - Com Ensino Fundamental	4.541.924,74	4.540.004,43	2.402.669,46	52,92	450.177,25	9,92
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	16.490.500,00	16.618.781,74	6.482.591,40	39,01	2.309.470,38	13,97

DEDUÇÕES PARA FINS DO LIMITE DO FUNDEB

VALOR

16 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	
16.1 - FUNDEB 60%	
16.2 - FUNDEB 40%	
17 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	
17.1 - FUNDEB 60%	
17.2 - FUNDEB 40%	
18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	

INDICADORES DO FUNDEB		VALOR
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)		2.309.470,38
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100%		51,76
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100%		29,86
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2))%		18,38

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE		VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2020 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS		
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2021		

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB							
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (d)	DESP EMPENHADAS		DESP LIQUIDADAS		x100
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)	
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL							
22.1 - Creche	8.451.925,41	8.301.806,22	3.592.292,56	43,27	1.006.365,06	12,12	
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.910.398,14	3.840.943,45	1.662.022,96	43,27	465.608,47	12,12	
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.818.534,05	1.878.773,79	812.755,30	43,26	427.167,39	22,74	
22.2 - Pré-escola	2.091.864,09	1.962.169,66	849.267,66	43,28	38.441,08	1,96	
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.541.527,27	4.460.862,77	1.930.269,60	43,27	540.756,59	12,12	
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.112.041,21	2.182.003,52	943.932,11	43,26	496.111,20	22,74	
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	15.482.924,59	15.667.277,17	7.391.626,50	47,18	1.506.007,59	9,61	
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	12.559.924,74	12.558.004,43	4.725.904,00	37,63	1.386.191,79	11,04	
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.922.999,85	3.109.272,74	2.665.722,50	85,73	119.815,80	3,85	
24 - ENSINO MÉDIO							
25 - ENSINO SUPERIOR	112.800,00	72.800,00	57.800,54	79,40	2.088,76	2,87	
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR							
27 - OUTRAS	86.800,00	83.252,60	37.737,50	45,33	6.982,90	8,39	
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	24.134.450,00	24.125.135,99	11.079.457,10	45,92	2.521.444,31	10,45	

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL		VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)		774.667,19
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 = (44j)		
35 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34)		774.667,19
36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))		1.737.705,46
37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100%) - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%		16,41

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE							
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	Dotação Inicial	Dotação Atualizada (d)	DESP EMPENHADAS		DESP LIQUIDADAS		x100
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)	
38 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	2.000,00	2.000,00					
39 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	1.181.750,00	1.435.198,64	1.302.279,15	90,74	9.787,23	0,68	
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO							
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	3.632.750,00	3.640.894,25	1.667.037,71	45,79	54.309,60	1,49	
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	4.816.500,00	5.078.092,89	2.969.316,86	58,47	64.096,83	1,26	
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	28.950.950,00	29.203.228,88	14.048.773,96	48,11	2.585.541,4	8,85	

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2021 (j)
44 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	31.500,57	
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	3.328,33	
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	28.172,24	

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020	171.566,82	789.604,00
46 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	2.829.694,88	164.517,46
47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	1.875.271,95	11.774,46
47.1 - Orçamento do Exercício	1.873.078,17	9.787,23
47.2 - Restos a Pagar	2.193,78	1.987,23
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	165,41	207,45
49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	1.126.155,16	942.554,45
50 - (+) Ajustes	202.718,43	
50.1 - (+) Retenções		
50.2 - (-) Valores a recuperar		
50.3 - (+) Outros valores extraorçamentários		
50.4 - (+) Conciliação Bancária	202.718,43	
51 - (-) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	923.436,73	942.554,45

FONTE: Sistema de Administração de Finanças Públicas, Unidade Responsável: Secretaria Municipal De Finanças, Emissão: 29/03/2021, às 09:19:12

FL	RUBRICA
Nº PROCESSO	

LUCIANO RONCETTI PIMENTA
PREFEITO MUNICIPAL

JENIFER LOUZADA MARION
CONTADORA CRC-ES 018427/O-6

PAULO JOAQUIM CANDIDO SIEBERT
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE FINANÇAS