



ESTADO DE SERGIPE
TRIBUNAL DE CONTAS
MUNICÍPIO DE FREI PAULO
DEMONSTRATIVO DA APLICAÇÃO DOS RECURSOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO-MDE
RESOLUÇÃO Nº 243 DE 13 DE SETEMBRO DE 2007

Anexo II

(Art. 212 da Constituição Federal e art.60 do ADCT)

Banco: 001 / 047

Agência Bancária: 006

Conta Bancária: 300.164-9

Período: SETEMBRO/2021

Saldo disponível das contas bancárias do MDE, no início do exercício, conforme registro contábil	R\$	329,33
---------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------	---------------

RECEITA ORÇAMENTÁRIA ARRECADADA	NO MÊS	ATÉ O MÊS
IPTU	R\$ 4.552,65	R\$ 83.359,60
ITBI	R\$ 53.580,00	R\$ 251.531,64
ISS	R\$ 48.639,94	R\$ 357.001,95
IRRF	R\$ 89.894,68	R\$ 847.411,54
Cota-Parte do FPM	R\$ 1.220.122,48	R\$ 13.199.495,36
Cota-Parte do FPM (1%)	R\$ -	R\$ 703.034,66
Cota-Parte do IPI-Exportação	R\$ 254,58	R\$ 2.301,02
Cota-Parte do ITR	R\$ 2.859,40	R\$ 5.278,72
Cota-Parte do ICMS	R\$ 618.720,10	R\$ 5.817.872,90
Cota-Parte do IPVA	R\$ 51.757,35	R\$ 480.980,26
Desoneração do ICMS (Lei Complementar nº 87/96)	R\$ -	R\$ -
Dívida Ativa dos Impostos	R\$ -	R\$ -
Multas, Juros de Mora de Impostos	R\$ -	R\$ -
Multas, Juros de Mora da Dívida Ativa	R\$ -	R\$ -
TOTAL (A)	R\$ 2.090.381,18	R\$ 21.748.267,65

RECURSOS DO FUNDEB	NO MÊS	ATÉ O MÊS
CONTRIBUICAO PARA FORMACAO DO FUNDEB (90000000) (B)	R\$ 378.742,70	R\$ 3.906.786,64
RECURSOS DE TRANSFERÊNCIA DO FUNDEB (1758.01.00)	R\$ 866.031,96	R\$ 8.056.838,68
RECURSOS DE TRANSFERÊNCIA DE COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB	R\$ -	R\$ -

DESPESA EMPENHADA E PAGA (1)	NO MÊS	ATÉ O MÊS
EDUCAÇÃO INFANTIL (C)	R\$ 600,00	R\$ 118.167,02
Contratação por tempo determinado	R\$ -	R\$ -
Vencimentos e vantagens Fixas-Pessoa Civil	R\$ -	R\$ -
Obrigações Patronais	R\$ -	R\$ -
Outras despesas variáveis - pessoa civil	R\$ -	R\$ -
Diárias Pessoal Civil	R\$ -	R\$ -
Material de Consumo	R\$ 600,00	R\$ 7.900,00
Material de Distribuição Gratuita	R\$ -	R\$ 2.954,59
Outros Serviços de Terceiro - Pessoa Física	R\$ -	R\$ -
Outros Serviços de Terceiro - Pessoa Jurídica	R\$ -	R\$ 3.757,56
Obrigações Tributárias e Contributivas	R\$ -	R\$ -
Obras e Instalações	R\$ -	R\$ 103.554,87
Equipamento e material Permanente	R\$ -	R\$ -
Aquisição de Imóveis	R\$ -	R\$ -
ENSINO FUNDAMENTAL (D)	R\$ 169.534,21	R\$ 1.263.127,53
Contratação por tempo determinado	R\$ 1.500,00	R\$ 13.500,00
Vencimentos e vantagens Fixas-Pessoa Civil	R\$ 116.914,81	R\$ 868.571,81
Obrigações Patronais	R\$ -	R\$ 60.933,52
Outras despesas variáveis - pessoa civil	R\$ -	R\$ -
Despesas de Exercícios Anteriores	R\$ -	R\$ -
Indenizações e Restituições Trabalhistas	R\$ -	R\$ -
Diárias Pessoal Civil	R\$ 3.000,00	R\$ 3.000,00
Material de Consumo	R\$ 8.806,72	R\$ 107.807,41
Material de Distribuição Gratuita	R\$ -	R\$ 4.662,00
Passagens e Despesas com Locomoção	R\$ -	R\$ -
Outros Serviços de Terceiro - Pessoa Física	R\$ 7.540,00	R\$ 26.365,00
Outros Serviços de Terceiro - Pessoa Jurídica	R\$ 31.772,68	R\$ 178.287,79
Serviços de Tecnologia da Informação	R\$ -	R\$ -
Obrigações Tributárias e Contributivas	R\$ -	R\$ -
Despesas de Exercícios Anteriores	R\$ -	R\$ -
Obras e Instalações	R\$ -	R\$ -
Equipamento e material Permanente	R\$ -	R\$ -
Aquisição de Imóveis	R\$ -	R\$ -
ENSINO MÉDIO (E)	R\$ -	R\$ -
Contratação por tempo determinado	R\$ -	R\$ -
Vencimentos e vantagens Fixas-Pessoa Civil	R\$ -	R\$ -
Obrigações Patronais	R\$ -	R\$ -
Diárias Pessoal Civil	R\$ -	R\$ -
Material de Consumo	R\$ -	R\$ -
Passagens e Despesas com Locomoção	R\$ -	R\$ -
Outros Serviços de Terceiro - Pessoa Física	R\$ -	R\$ -
Outros Serviços de Terceiro - Pessoa Jurídica	R\$ -	R\$ -
Obras e Instalações	R\$ -	R\$ -
Equipamento e material Permanente	R\$ -	R\$ -
Outras despesas	R\$ -	R\$ -



ESTADO DE SERGIPE
TRIBUNAL DE CONTAS
MUNICÍPIO DE FREI PAULO
DEMONSTRATIVO DA APLICAÇÃO DOS RECURSOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO-MDE
RESOLUÇÃO Nº 243 DE 13 DE SETEMBRO DE 2007

Anexo II
(Art. 212 da Constituição Federal e art.60 do ADCT)

ENSINO SUPERIOR		(F)	R\$	-	R\$	-
Contratação por tempo determinado			R\$	-	R\$	-
Vencimentos e vantagens Fixas-Pessoa Civil			R\$	-	R\$	-
Obrigações Patronais			R\$	-	R\$	-
Diárias Pessoal Civil			R\$	-	R\$	-
Material de Consumo			R\$	-	R\$	-
Passagens e Despesas com Locomoção			R\$	-	R\$	-
Outros Serviços de Terceiro - Pessoa Física			R\$	-	R\$	-
Outros Serviços de Terceiro - Pessoa Jurídica			R\$	-	R\$	-
Obras e Instalações			R\$	-	R\$	-
Equipamento e material Permanente			R\$	-	R\$	-
Outras despesas			R\$	-	R\$	-
TOTAL		(G=C+D+E+F)	R\$	170.134,21	R\$	1.381.294,55

RESTOS A PAGAR QUITADOS NO EXERCÍCIO			NO MÊS	ATÉ O MÊS
Educação Infantil	(H)	R\$	-	R\$ -
Ensino Fundamental	(I)	R\$	-	R\$ 4.133,69
Ensino Médio		R\$	-	R\$ -
Ensino Superior		R\$	-	R\$ -
TOTAL		(J)	R\$	-
				R\$ 4.133,69

OUTROS RECEBIMENTOS			NO MÊS	ATÉ O MÊS
Retenções e Consignações a Recolher		R\$	22.268,73	R\$ 184.615,49
Indenizações e restituições de despesas		R\$	-	R\$ -
Rendimento de aplicações financeiras				
Outros Recebimentos (a especificar)		R\$	-	R\$ -
TOTAL		(K)	R\$	22.268,73
				R\$ 184.615,49

OUTROS PAGAMENTOS			NO MÊS	ATÉ O MÊS
Recolhimento de retenções e consignações		R\$	14.272,51	R\$ 185.444,50
Despesa com Restos a Pagar		R\$	-	
TOTAL		(L)	R\$	14.272,51
				R\$ 185.444,50

RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO			NO MÊS	ATÉ O MÊS
Educação Infantil		R\$	-	R\$ -
Ensino Fundamental		R\$	-	R\$ -
Ensino Médio		R\$	-	R\$ -
Ensino Superior		R\$	-	R\$ -
TOTAL		(M)	R\$	-
				R\$ -

Saldo atual disponível na conta bancária, conforme registro contábil	R\$ 601,17
-----------------------------------------------------------------------------	-------------------

APURAÇÃO		%	
		NO MÊS	ATÉ O MÊS
Recursos aplicados nos níveis prioritários de atuação (Art. 211 da CF)	(N =B+C+D+H+I)	R\$ 548.876,91	R\$ 5.292.214,88
Percentual dos recursos aplicados nos níveis prioritários de atuação	(O=N/Ax100)	26,26	24,33
Recursos aplicados na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino	(P=B+G+J)	R\$ 548.877	R\$ 5.292.215
Percentual dos recursos aplicados na MDE	(Q=P/Ax100)	26,26	24,33

(1) Demonstra as despesas da MDE, empenhadas e pagar no exercício, com exceção das despesas do FUNDEB.

*Na aplicação dos recursos na manutenção do ensino, considera-se apenas os pagamentos realizados pela conta bancária do MDE, a qual deverá estar vinculada ao código de conta 4.444 do Plano de Contas de TC.

*Os níveis de ensino que compõem a atuação prioritária do município são a educação infantil e o ensino fundamental (art. 211, §§ 2º e 3º da CF).

Frei Paulo/SE, 30 de SETEMBRO de 2021


ESTADO DE SERGIPE
TRIBUNAL DE CONTAS
MUNICÍPIO DE FREI PAULO
DEMONSTRATIVO DA APLICAÇÃO DOS RECURSOS DO FUNDEB
RESOLUÇÃO Nº 243 DE 13 DE SETEMBRO DE 2007
Anexo III
(Art. 60 das Disposições Constitucionais Transitórias)

Banco: 001

Agência Bancária: 1063-4

Conta Bancária: 18.394-6

Período: SETEMBRO/2021

Saldo disponível das contas bancárias do FUNDEB, no início do exercício, conforme registro contábil R\$ **402.923,51**

RECEITA ORÇAMENTÁRIA ARRECADADA	NO MÊS	ATÉ O MÊS
Transferências do recursos do FUNDEB (1724.01.00)	R\$ 866.031,96	R\$ 8.056.838,68
Complementação da União ao FUNDEB	R\$ -	R\$ -
Rendimentos de aplicação financeiras	R\$ 6.658,88	R\$ 22.666,01
TOTAL (A)	R\$ 872.690,84	R\$ 8.079.504,69

DESPESA EMPENHADA E PAGA (1)	NO MÊS	ATÉ O MÊS
Remuneração dos profissionais do magistério (B)	R\$ 662.644,89	R\$ 6.341.763,19
Contratação por tempo determinado	R\$ 39.761,54	R\$ 229.381,40
Salário ou vencimentos brutos	R\$ 622.883,35	R\$ 5.995.039,45
Encargos Patronais	R\$ -	R\$ 117.342,34
Identizações e Restituições	R\$ -	R\$ -
Remuneração dos demais servidores	R\$ 95.544,36	R\$ 915.861,11
Contratação por tempo determinado	R\$ -	R\$ -
Salário ou vencimentos brutos	R\$ 95.544,36	R\$ 897.551,08
Encargos Patronais	R\$ -	R\$ 18.310,03
Outras despesas variáveis pessoa civil	R\$ -	R\$ -
Outras despesas	R\$ 1.539,00	R\$ 125.094,80
Locação de mão de obra	R\$ -	R\$ -
Auxílio Alimentação	R\$ -	R\$ -
Material de Consumo	R\$ -	R\$ 119.380,40
Serviços prestados por pessoa física ou jurídica	R\$ 1.539,00	R\$ 5.714,40
Aquisição de equipamentos e material permanente	R\$ -	R\$ -
Identizações e Restituições	R\$ -	R\$ -
Diárias - Pessoas Civil	R\$ -	R\$ -
Obras e Instalações	R\$ -	R\$ -
Ampliação de rede física	R\$ -	R\$ -
Despesas do Exercício anterior	R\$ -	R\$ -
TOTAL (C)	R\$ 759.728,25	R\$ 7.382.719,10

RESTOS A PAGAR QUITADOS NO EXERCÍCIO	NO MÊS	ATÉ O MÊS
Remuneração dos profissionais do magistério da Educação Básica	R\$ -	R\$ -
Remuneração dos demais profissionais da educação	-	-
Outras despesas (especificar)	R\$ -	R\$ -
TOTAL (D)	-	-

OUTROS RECEBIMENTOS	NO MÊS	ATÉ O MÊS
Retenções e Consignações a Recolher	R\$ 170.818,60	R\$ 2.168.479,71
Identizações e restituições de despesas	R\$ -	R\$ -
Alienações de Bens Móveis e Imóveis adquiridos com recursos do FUNDEB	R\$ -	R\$ -
Outros Recebimentos (a especificar)	R\$ -	R\$ -
TOTAL (E)	R\$ 170.818,60	R\$ 2.168.479,71

OUTROS PAGAMENTOS	NO MÊS	ATÉ O MÊS
Retenções e Consignações a Recolher - Profissionais do Magistério Ensino Básico	R\$ 98.173,06	R\$ 2.135.035,82
Retenções e Consignações a Recolher - Demais Profissionais da Educação	R\$ -	R\$ -
Outros Pagamento (a especificar)	R\$ -	R\$ -
TOTAL (F)	R\$ 98.173,06	R\$ 2.135.035,82

RESTOS A PAGAR INSCRITO NO EXERCÍCIO	NO MÊS	ATÉ O MÊS
Restos a pagar do exercício, pagos até 31 de janeiro do exercício subsequente, referentes à remuneração dos profissionais do magistério (G)	R\$ -	R\$ -
Restos a pagar do exercício, pagos até 31 de janeiro do exercício subsequente, referentes a outras despesas	R\$ -	R\$ -
Outros Recebimentos (a especificar)	R\$ -	R\$ -
TOTAL	R\$ -	R\$ -

Saldo atual disponível na conta bancária, conforme registro contábil R\$ **2.292.316,19**

INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES	NO MÊS	ATÉ O MÊS
Contribuição para a formação do FUNDEB	R\$ 378.742,70	R\$ 3.906.786,64
Créditos adicionais abertos no primeiro trimestre do exercício seguinte (H)	R\$ -	R\$ -

APURAÇÃO	NO MÊS	ATÉ O MÊS
Recursos aplicados na remuneração dos profissionais do magistério $H=(B/A) \times 100$	75,93%	78,49%
Recursos utilizados no período $I=(C \times A) / 100$	87,06%	91,38%

OBSERVAÇÕES

(1) O valor das despesas consideradas e não consideradas, na apuração do limite constitucional, é a soma dos pagamentos brutos menos seus estornos.

(2) Soma dos valores retidos nos pagamentos realizados pelas contas bancárias FUNDEB.

(3) Soma de todos os pagamentos realizados pelas contas bancárias do FUNDEB referentes as retenções ocorridas nos pagamentos.

(4) OS níveis de ensino que compõem a atuação prioritária do município são a EDUCAÇÃO INFANTIL e o ENSINO FUNDAMENTAL. (art.211 2º e 3º da Constituição Federal)

Frei Paulo/SE, 30 de SETEMBRO de 2021

ANDERSON MENEZES



ESTADO DE SERGIPE
TRIBUNAL DE CONTAS
MUNICÍPIO DE FREI PAULO
DEMONSTRATIVO DE APLICAÇÃO DAS DESPESAS PRÓPRIAS DA SAÚDE
RESOLUÇÃO Nº 283 DE 03 DE OUTUBRO DE 2013
ANEXO II

Banco: 001 / 047

Agência Bancária: 1063-4/10634/006

Conta Bancária: 14.224-7/15.400-8/300.327-7

PERÍODO: SETEMBRO/2021

Saldo disponível nas contas bancárias da Saúde, no início do exercício, conforme registro contábil	85.671,21
----------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------

RECEITA ARRECADADA	TOTAL
IPTU	83.359,60
IRRF	847.411,54
ITBI	251.531,64
ISS	357.001,95
FPM	13.199.495,36
ITR	5.278,72
ICMS DESONERAÇÃO - L.C. 87/96	0,00
ICMS	5.817.872,90
IPVA	480.980,26
IPI EXPORTAÇÃO	2.301,02
DÍVIDA ATIVA IPTU, ITBI e ISS	0,00
MULTAS E JUROS DE MORA DA DÍVIDA ATIVA IPTU, ITBI e ISS	0,00
MULTAS E JUROS DE MORA IPTU, ITBI e ISS	0,00
TOTAL (I)	21.045.232,99

DESPESAS CONSIDERADAS PARA APURAÇÃO	LIQUIDADAS E PAGAS (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR	
		PROCESSADOS (b)	NÃO PROCESSADOS (c)
DESPESAS CORRENTES	2.871.714,68	245.669,84	925.300,99
Pessoal e Encargos ⁽¹⁾	1.969.399,46	1.100,00	655.356,91
Juros e Encargos a Dívida	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	902.315,22	244.569,84	269.944,08
DESPESAS DE CAPITAL	62.860,20	53.415,54	285,00
Investimentos	62.860,20	53.415,54	285,00
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00
TOTAL (II)	2.934.574,88	299.085,38	925.585,99
Disponibilidades de caixa ao final do exercício, já deduzidos dos restos a pagar de exercícios anteriores ²		(III)	-
Restos a pagar inscritos no exercício sem disponibilidade financeira ³	(IV)= o menor entre (IIb+IIc) e III		1.224.671,37
TOTAL DAS DESPESAS CONSIDERADAS		(VI)=(IIa+IV)	2.934.574,88

PERCENTUAL DA RECEITA ARRECADADA DE IMPOSTOS, APLICADOS EM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	%
Percentual aplicado no período	(VI/I) X 100
	13,94

CONTROLE DOS RESTOS A PAGAR RELACIONADOS COM AS DESPESAS PRÓPRIAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	
Valor contábil das Disponibilidades Financeiras da Conta Bancária citada no artigo 20 desta Resolução, no final do exercício (a)	43.240,32
Saldo dos Restos a Pagar inscritos em anos anteriores (b)	440.655,70
Valor das Disponibilidades Financeiras da Conta Bancária citada no artigo 20, para fins de apuração do item II e III do artigo 11, desta Resolução (c=a-b)	-397.415,38
Cancelamento de Restos a Pagar inscritos em anos anteriores	0,00

OBSERVAÇÕES:

(1) Valores deduzidos das despesas com Inativos e Pensionistas.

(2) Os restos a pagar Inscritos no Exercício sem disponibilidade financeira é quando o valor inscrito em restos a pagar for maior que as disponibilidade de caixa, apurado ao final do exercício, já deduzidas dos restos a pagar de exercício anteriores.

(3) Quando houver cancelamento de Restos a Pagar inscritos em anos anteriores, deverá ser aplicado até o término do exercício seguinte, sem prejuízo do percentual mínimo exigido.

Frei Paulo/SE, 30 de SETEMBRO de 2021