



**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: BANESE

Agência Bancária: 006

Conta Bancária: 300.164-9

Período: JANEIRO/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\$ 17.983,01	R\$ 17.983,01
ITBI	R\$ 36.620,00	R\$ 36.620,00
ISS	R\$ 61.914,41	R\$ 61.914,41
IRRF	R\$ 85.993,26	R\$ 85.993,26
Cota-Parte do FPM	R\$ 1.489.634,41	R\$ 1.489.634,41
Cota-Parte do FPM (1%)	R\$ -	R\$ -
Cota-Parte do IPI-Exportação	R\$ 274,16	R\$ 274,16
Cota-Parte do ITR	R\$ 1.154,09	R\$ 1.154,09
Cota-Parte do ICMS	R\$ 597.153,90	R\$ 597.153,90
Cota-Parte do IPVA	R\$ 46.951,12	R\$ 46.951,12
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\$ -
<b>TOTAL (A)</b>	<b>R\$ 2.337.678,36</b>	<b>R\$ 2.337.678,36</b>

RECURSOS DO FUNDEB	NO MÊS	ATÉ O MÊS
CONTRIBUICAO PARA FORMACAO DO FUNDEB (90000000) (B)	R\$ 427.033,45	R\$ 427.033,45
RECURSOS DE TRANSFERÊNCIA DO FUNDEB (1758.01.00)	R\$ 849.350,70	R\$ 849.350,70
RECURSOS DE TRANSFERÊNCIA DE COMPLEMENTAÇÃO DA UNIÃO AO FUNDEB	R\$ -	R\$ -

DESPESAS PAGAS (1)	NO MÊS	ATÉ O MÊS
<b>EDUCAÇÃO INFANTIL (C)</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ -</b>
Contratação por tempo determinado	R\$ -	R\$ -
Vencimentos e vantagens Fixas-Pessoa Civil	R\$ -	R\$ -
Obrigações Patronais	R\$ -	R\$ -
Despesa de Exercício Anterior	R\$ -	R\$ -
Diárias Pessoal Civil	R\$ -	R\$ -
Material de Consumo	R\$ -	R\$ -
Outros Serviços de Terceiro - Pessoa Física	R\$ -	R\$ -
Outros Serviços de Terceiro - Pessoa Jurídica	R\$ -	R\$ -
Serviço de Tecnologia da Informação e Comunicação - Pessoa Jurídica	R\$ -	R\$ -
Obras e Instalações	R\$ -	R\$ -
Equipamento e material Permanente	R\$ -	R\$ -
<b>ENSINO FUNDAMENTAL (D)</b>	<b>R\$ 78.463,66</b>	<b>R\$ 78.463,66</b>
Contratação por tempo determinado	R\$ 1.500,00	R\$ 1.500,00
Vencimentos e vantagens Fixas-Pessoa Civil	R\$ 76.850,91	R\$ 76.850,91
Obrigações Patronais	R\$ -	R\$ -
Indenizações e Restituições Trabalhistas	R\$ -	R\$ -
Despesas de Exercícios Anteriores	R\$ -	R\$ -
Diárias Pessoal Civil	R\$ -	R\$ -
Material de Consumo	R\$ -	R\$ -
Outros Serviços de Terceiro - Pessoa Física	R\$ -	R\$ -
Outros Serviços de Terceiro - Pessoa Jurídica	R\$ 112,75	R\$ 112,75
Serviço de Tecnologia da Informação e Comunicação - Pessoa Jurídica	R\$ -	R\$ -
Equipamento e material Permanente	R\$ -	R\$ -
Obras e Instalações	R\$ -	R\$ -
<b>ENSINO MÉDIO</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ -</b>
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\$ -
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\$ -



**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)

<b>ENSINO SUPERIOR</b>	<b>R\$</b>	<b>-</b>	<b>R\$</b>	<b>-</b>
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\$	-
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\$	-
<b>DEMAIS DESPESAS CONSIDERADAS NA MDE (E)</b>	<b>R\$</b>	<b>-</b>	<b>R\$</b>	<b>-</b>
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\$	-
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\$	-
<b>TOTAL (F=C+D+E)</b>	<b>R\$</b>	<b>78.463,66</b>	<b>R\$</b>	<b>78.463,66</b>

<b>RESTOS A PAGAR QUITADOS NO EXERCÍCIO</b>	<b>NO MÊS</b>	<b>ATÉ O MÊS</b>
Educação Infantil (G)	R\$ -	R\$ -
Ensino Fundamental (H)	R\$ 2.285,84	R\$ 2.285,84
Ensino Médio	R\$ -	R\$ -
Ensino Superior	R\$ -	R\$ -
Demais Despesas Consideradas na MDE (I)	R\$ -	R\$ -
<b>TOTAL (J=G+H+I)</b>	<b>R\$ 2.285,84</b>	<b>R\$ 2.285,84</b>

<b>OUTROS RECEBIMENTOS</b>	<b>NO MÊS</b>	<b>ATÉ O MÊS</b>
Retenções e Consignações a Recolher	R\$ 13.927,00	R\$ 13.927,00
Indenizações e restituições de despesas	R\$ -	R\$ -
Rendimento de aplicações financeiras	R\$ -	R\$ -
Outros Recebimentos (a especificar)	R\$ -	R\$ -
<b>TOTAL (K)</b>	<b>R\$ 13.927,00</b>	<b>R\$ 13.927,00</b>

<b>OUTROS PAGAMENTOS</b>	<b>NO MÊS</b>	<b>ATÉ O MÊS</b>
Recolhimento de retenções e consignações	R\$ 191,24	R\$ 191,24
Despesa com Restos a Pagar	R\$ 2.285,84	R\$ 2.285,84
<b>TOTAL (L)</b>	<b>R\$ 2.477,08</b>	<b>R\$ 2.477,08</b>

<b>RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO</b>	<b>NO MÊS</b>	<b>ATÉ O MÊS</b>
Educação Infantil	R\$ -	R\$ -
Ensino Fundamental	R\$ -	R\$ -
Ensino Médio	R\$ -	R\$ -
Ensino Superior	R\$ -	R\$ -
Demais Despesas Consideradas na MDE	R\$ -	R\$ -
<b>TOTAL (M)</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ -</b>

**Saldo atual disponível na conta bancária, conforme registro contábil** **R\$ 329,33**

<b>APURAÇÃO</b>	<b>%</b>	
	<b>NO MÊS</b>	<b>ATÉ O MÊS</b>
Recursos aplicados nos níveis prioritários de atuação (Art. 211 da CF) (N =B+C+D+G+H+I)	<b>R\$ 507.782,95</b>	<b>R\$ 507.782,95</b>
Percentual dos recursos aplicados nos níveis prioritários de atuação (O=N/Ax100)	<b>21,72%</b>	<b>21,72%</b>
Recursos aplicados na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino (P=B+F+J)	<b>R\$ 507.782,95</b>	<b>R\$ 507.782,95</b>
Percentual dos recursos aplicados na MDE (Q=P/Ax100)	<b>21,72%</b>	<b>21,72%</b>

(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 sequencial nº 1211 do Plano de Contas do TC.

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

Frei Paulo, 31 de janeiro de 2021

**ANDERSON MENEZES**  
PREFEITO MUNICIPAL



**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: BANCO DO BRASIL

Agência Bancária: 1063-4

Conta Bancária: 18.394-6

Período: JANEIRO/2021

<b>Saldo disponível das contas bancárias do FUNDEB, no início do exercício, conforme registro contábil</b>	<b>R\$ 400.634,84</b>
--	-----------------------

RECEITA ORÇAMENTÁRIA ARRECADADA	NO MÊS	ATÉ O MÊS
Transferências do recursos do FUNDEB (1758.01.00) (A)	R\$ 849.350,70	R\$ 849.350,70
Complementação da União ao FUNDEB (B)	R\$ -	R\$ -
Rendimentos de aplicação financeiras (C)	R\$ 65,44	R\$ 65,44
<b>TOTAL (D=A+B+C)</b>	<b>R\$ 849.416,14</b>	<b>R\$ 849.416,14</b>

DESPESA EMPENHADA E PAGA (1)	NO MÊS	ATÉ O MÊS
<b>Remuneração dos profissionais do magistério (E)</b>	<b>R\$ 635.474,14</b>	<b>R\$ 635.474,14</b>
Salário ou vencimentos brutos	R\$ 635.474,14	R\$ 635.474,14
Encargos Patronais	R\$ -	R\$ -
Identizações e Restituições	R\$ -	R\$ -
<b>Remuneração dos demais servidores</b>	<b>R\$ 96.705,60</b>	<b>R\$ 96.705,60</b>
Salário ou vencimentos brutos	R\$ 96.705,60	R\$ 96.705,60
Encargos Patronais	R\$ -	R\$ -
Outras despesas variáveis pessoa civil	R\$ -	R\$ -
<b>Outras despesas</b>	<b>R\$ 481,25</b>	<b>R\$ 481,25</b>
Diárias - Pessoas Civil	R\$ -	R\$ -
Material de Consumo	R\$ -	R\$ -
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	R\$ -	R\$ -
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	R\$ 481,25	R\$ 481,25
Serviço de Tecnologia da Informação e Comunicação - Pessoa Jurídica	R\$ -	R\$ -
Equipamento e Material Permanente	R\$ -	R\$ -
Obras e Instalações	R\$ -	R\$ -
<b>TOTAL (F)</b>	<b>R\$ 732.660,99</b>	<b>R\$ 732.660,99</b>

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	R\$ -	R\$ -
Outras despesas (especificar)	R\$ -	R\$ -
<b>TOTAL (G)</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ -</b>

OUTROS RECEBIMENTOS	NO MÊS	ATÉ O MÊS
Retenções e Consignações a Recolher	R\$ 221.841,74	R\$ 221.841,74
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\$ -
<b>TOTAL (H)</b>	<b>R\$ 221.841,74</b>	<b>R\$ 221.841,74</b>

OUTROS PAGAMENTOS	NO MÊS	ATÉ O MÊS
Retenções e Consignações a Recolher - Profissionais do Magistério Ensino Básico	R\$ 63.553,49	R\$ 63.553,49
Retenções e Consignações a Recolher - Demais Profissionais da Educação	R\$ -	R\$ -
Outros Pagamento (a especificar)	R\$ -	R\$ -
<b>TOTAL (I)</b>	<b>R\$ 63.553,49</b>	<b>R\$ 63.553,49</b>

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 (J)	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\$ -
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ -</b>

<b>Saldo atual disponível na conta bancária, conforme registro contábil</b>	<b>R\$ 675.678,24</b>
---	-----------------------

INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES	NO MÊS	ATÉ O MÊS
Contribuição para a formação do FUNDEB	R\$ 427.033,45	R\$ 427.033,45
Créditos adicionais abertos no primeiro trimestre do exercício seguinte (K)	R\$ -	R\$ -

APURAÇÃO	NO MÊS	ATÉ O MÊS
Recursos aplicados na remuneração dos profissionais do magistério L=(E/D)x100	74,81%	74,81%
Créditos adicionais abertos no primeiro trimestre do exercício seguinte M=(K/A)x100	0,00%	0,00%
Recursos utilizados no período N=F/(A+B)x100	86,26%	86,26%

(1) As despesas empenhadas e pagas no exercício devem está deduzidas dos seus respectivos estornos.

Na aplicação dos recursos do fundo, considera-se apenas os pagamentos realizados pela conta bancária do FUNDEB, a qual deverá está vinculada ao código sequencial do plano de contas do TC.

Os níveis de ensino que compõem à atuação prioritária do Estado são o ensino fundamental e o ensino médio e do Município é o infantil e o fundamental. (art. 211, §2º e 3º da CF).

Frei Paulo, 31 de janeiro de 2021

**ANDERSON MENEZES**  
PREFEITO MUNICIPAL



**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:

Agência Bancária:

Conta Bancária:

PERÍODO:

JANEIRO/2021

<b>Saldo disponível nas contas bancárias da Saúde, no início do exercício, conforme registro contábil</b>	<b>0,00</b>
---	-------------

RECEITA ARRECADADA	TOTAL
IPTU	17.983,01
IRRF	85.993,26
ITBI	36.620,00
ISS	61.914,41
FPM	1.489.634,41
ITR	1.154,09
ICMS DESONERAÇÃO - L.C. 87/96	0,00
ICMS	597.153,90
IPVA	46.951,12
IPI EXPORTACAO	274,16
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
<b>TOTAL</b>	<b>(I) 2.337.678,36</b>

DESPESAS CONSIDERADAS PARA APURAÇÃO	LIQUIDADAS E PAGAS (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR	
		PROCESSADOS (b)	NÃO PROCESSADOS (c)
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>187.885,61</b>	<b>321.794,25</b>	<b>2.316.164,83</b>
Pessoal e Encargos <sup>(1)</sup>	182.110,86	257.196,81	1.661.206,44
Juros e Encargos a Dívida	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	5.774,75	64.597,44	654.958,39
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Investimentos	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>(II) 187.885,61</b>	<b>321.794,25</b>	<b>2.316.164,83</b>
Disponibilidades de caixa ao final do exercício, já deduzidos dos restos a pagar de exercícios anteriores		<b>(III)</b>	2.674.590,10
Restos a pagar inscritos no exercício sem disponibilidade financeira <sup>2</sup>		<b>(IV)=(IIb+IIc-III)</b>	-36.631,02
<b>TOTAL DAS DESPESAS CONSIDERADAS</b>		<b>(V)=(IIa-IV)</b>	<b>224.516,63</b>

PERCENTUAL DA RECEITA ARRECADADA DE IMPOSTOS, APLICADOS EM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	%
Percentual aplicado no período	<b>(VI/I) X 100</b> 9,60

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	<b>(A)</b>	78.997,11
Saldo dos Restos a Pagar inscritos em anos anteriores	<b>(B)</b>	466.701,70
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	<b>(C = A-B)</b>	-387.704,59
Cancelamento de Restos a Pagar inscritos em anos anteriores <sup>3</sup>		0,00

**OBSERVAÇÕES:**

(<sup>1</sup>) Valores deduzidos das despesas com Inativos e Pensionistas.

(<sup>2</sup>) Os restos a pagar inscritos no exercício sem disponibilidade financeira é quando o valor inscrito em restos a pagar for maior que as disponibilidades de caixa, apurado no final do exercício, já deduzidas dos restos a pagar de exercícios anteriores.

(<sup>3</sup>) 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, 31 de janeiro de 2021

\_\_\_\_\_  
**ANDERSON MENEZES**  
PREFEITO MUNICIPAL