

# Prefeitura Municipal de São Simão

## Anexo 08 - Demonstrativo de Aplicação na Educação

Artigo 212, da Constituição Federal de 1988; Artigo 256, da Constituição Estadual

Período: Janeiro/2020 a Dezembro/2020

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

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)
1 - RECEITAS DE IMPOSTOS	13.108.100,00	13.108.100,00	10.522.700,28	80,27
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	3.951.000,00	3.951.000,00	3.593.208,13	90,94
1.1.1 - IPTU	3.200.000,00	3.200.000,00	2.849.147,21	89,03
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	751.000,00	751.000,00	744.060,92	99,07
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	1.493.600,00	1.493.600,00	435.893,02	29,18
1.2.1 - ITBI	1.493.600,00	1.493.600,00	435.893,02	29,18
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	6.758.500,00	6.758.500,00	5.405.925,30	79,98
1.3.1 - ISS	6.700.000,00	6.700.000,00	5.358.476,68	79,97
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	58.500,00	58.500,00	47.448,62	81,10
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	905.000,00	905.000,00	1.087.673,83	120,18
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	35.473.000,00	35.473.000,00	33.601.375,84	94,72
2.1 - Cota-Parte FPM	15.800.000,00	15.800.000,00	14.421.301,77	91,27
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	15.800.000,00	15.800.000,00	14.421.301,77	91,27
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 - Cota-Parte ICMS	15.100.000,00	15.100.000,00	15.142.555,96	100,28
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	66.000,00	66.000,00	64.134,82	97,17
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	117.000,00	117.000,00	112.524,09	96,17
2.5 - Cota-Parte ITR	1.190.000,00	1.190.000,00	1.403.960,15	117,97
2.6 - Cota-Parte IPVA	3.200.000,00	3.200.000,00	2.456.899,05	76,77
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	48.581.100,00	48.581.100,00	44.124.076,12	90,82

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)
4 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.326.000,00	1.326.000,00	1.108.992,44	83,63
5.1 - Transferências do Salário-Educação	676.000,00	676.000,00	710.190,39	105,05
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	550.000,00	550.000,00	350.748,20	63,77
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	40.000,00	40.000,00	46.622,91	116,55
5.5 - Outras Transferências do FNDE	60.000,00	60.000,00	1.430,94	2,38
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	940.000,00	940.000,00	187.431,84	19,93
6.1 - Transferências de Convênios	940.000,00	940.000,00	187.431,84	19,93
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	0,00	0,00	0,00	0,00
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	2.267.000,00	2.267.000,00	1.296.424,28	57,18

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	7.094.600,00	7.094.600,00	6.469.704,40	91,19
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	3.160.000,00	3.160.000,00	2.645.875,47	83,73
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	3.020.000,00	3.020.000,00	3.028.510,96	100,28
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	13.200,00	13.200,00	641,34	4,85
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	23.400,00	23.400,00	22.504,91	96,17
10.5 - Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)	238.000,00	238.000,00	280.791,91	117,97
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	640.000,00	640.000,00	491.379,81	76,77
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	6.465.000,00	6.465.000,00	4.893.335,13	75,68
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	6.460.000,00	6.460.000,00	4.891.868,56	75,72
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	5.000,00	5.000,00	1.466,57	29,33
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	-634.600,00	-634.600,00	-1.577.835,84	248,63

DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

# Prefeitura Municipal de São Simão

## Anexo 08 - Demonstrativo de Aplicação na Educação

Artigo 212, da Constituição Federal de 1988; Artigo 256, da Constituição Estadual

Período: Janeiro/2020 a Dezembro/2020

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)	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)	
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	5.149.900,00	5.249.400,00	4.893.335,13	93,21	4.893.335,13	93,21	0,00
13.1 - Com Educação Infantil	2.330.400,00	2.454.400,00	2.225.517,69	90,67	2.225.517,69	90,67	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	2.819.500,00	2.795.000,00	2.667.817,44	95,44	2.667.817,44	95,44	0,00
14 - OUTRAS DESPESAS	1.882.300,00	419.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.1 - Com Educação Infantil	90.700,00	27.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2 - Com Ensino Fundamental	1.791.600,00	391.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	7.032.200,00	5.668.700,00	4.893.335,13	86,32	4.893.335,13	86,32	0,00
<b>DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB</b>							<b>VALOR</b>
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
<b>INDICADORES DO FUNDEB</b>							<b>VALOR</b>
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)							4.893.335,13
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério $(13 - (16.1 + 17.1)) / (11) \times 100$ %							100,00
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério $(14 - (16.2 + 17.2)) / (11) \times 100$ %							0,00
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício $(100 - (19.1 + 19.2))$ %							0,00
<b>CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE</b>							<b>VALOR</b>
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2019 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							0,00
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2020							0,00
<b>DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB</b>							
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)	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)	
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL	6.702.000,00	7.147.000,00	6.404.498,51	89,61	6.402.647,16	89,58	1.851,35
22.1 - Creche	3.579.800,00	4.098.800,00	6.050.056,08	147,60	6.048.204,73	147,56	1.851,35
do FUNDEB	0,00	0,00	2.225.517,69	0,00	2.225.517,69	0,00	0,00
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos de Impostos	3.579.800,00	4.098.800,00	3.824.538,39	93,30	3.822.687,04	93,26	1.851,35
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.122.200,00	3.048.200,00	354.442,43	11,62	354.442,43	11,62	0,00
do FUNDEB	2.421.100,00	2.482.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos de Impostos	701.100,00	566.100,00	354.442,43	62,61	354.442,43	62,61	0,00
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	7.076.300,00	5.380.300,00	4.712.231,20	87,58	4.712.231,20	87,58	0,00
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	7.076.300,00	5.380.300,00	4.712.231,20	87,58	4.712.231,20	87,58	0,00
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.611.100,00	3.186.600,00	2.667.817,44	83,71	2.667.817,44	83,71	0,00
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.465.200,00	2.193.700,00	2.044.413,76	93,19	2.044.413,76	93,19	0,00
24 - ENSINO MÉDIO	180.000,00	30.000,00	20.956,00	69,85	20.956,00	69,85	0,00
25 - ENSINO SUPERIOR	420.800,00	30.800,00	29.116,75	94,53	29.116,75	94,53	0,00
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	900,00	900,00	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)	14.380.000,00	12.589.000,00	11.166.802,46	88,70	11.164.951,11	88,68	1.851,35
<b>DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL</b>							<b>VALOR</b>
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							-1.577.835,84
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 DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (44j)							6.360,23
35 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34)							-1.571.475,61
36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))							12.688.205,32
37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%							28,75

# Prefeitura Municipal de São Simão

## Anexo 08 - Demonstrativo de Aplicação na Educação

Artigo 212, da Constituição Federal de 1988; Artigo 256, da Constituição Estadual

Período: Janeiro/2020 a Dezembro/2020

### OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

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)	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)	
38 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	3.080.000,00	1.185.000,00	652.867,02	55,09	652.577,02	55,06	290,00
42 - TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	3.080.000,00	1.185.000,00	652.867,02	55,09	652.577,02	55,06	290,00
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	17.460.000,00	13.774.000,00	11.819.669,48	85,81	11.817.528,13	85,79	2.141,35

### 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	120.321,64	6.360,23
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	120.321,64	6.360,23
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00

### CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA

	FUNDEB
45 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	0,00
46 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (Orçamentário)	4.891.868,56
47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	4.893.335,13
47.1 - (-) Orçamento do Exercício	4.893.335,13
47.2 - (-) Restos a Pagar	0,00
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.466,57
49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	0,00
50 - (+) AJUSTES	0,00
50.1 - (+) Retenções	0,00
50.2 - (-) Valores a recuperar	0,00
50.3 - (+) Outros valores extraorçamentários	0,00
50.4 - (+) Conciliação Bancária	0,00
51 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	0,00

**Nota Explicativa:** Deduções para Limite Constitucional - Resultado Líquido das Transferências do FUNDEB: Considera-se como dedução a diferença entre o valor do FUNDEB recebido e retido, considerando a movimentação acumulada do exercício, conforme regra da Secretaria do Tesouro Nacional - STN.

Marcos Daniel Bonagamba  
Prefeito Municipal

Edvaldo Aparecido Medeiros  
Contador