

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 Outubro/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	8.781.475,97	66,99
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	3.951.000,00	3.951.000,00	3.170.153,28	80,23
1.1.1 - IPTU	3.200.000,00	3.200.000,00	2.523.639,60	78,86
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	751.000,00	751.000,00	646.513,68	86,08
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	1.493.600,00	1.493.600,00	259.020,37	17,34
1.2.1 - ITBI	1.493.600,00	1.493.600,00	259.020,37	17,34
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	4.519.939,91	66,87
1.3.1 - ISS	6.700.000,00	6.700.000,00	4.478.295,58	66,84
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	58.500,00	58.500,00	41.644,33	71,18
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	905.000,00	905.000,00	832.362,41	91,97
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	35.473.000,00	35.473.000,00	26.450.545,45	74,56
2.1 - Cota-Parte FPM	15.800.000,00	15.800.000,00	11.073.534,35	70,08
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	15.800.000,00	15.800.000,00	11.073.534,35	70,08
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	12.017.427,24	79,58
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	66.000,00	66.000,00	0,00	0,00
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	117.000,00	117.000,00	86.020,87	73,52
2.5 - Cota-Parte ITR	1.190.000,00	1.190.000,00	1.087.192,80	91,36
2.6 - Cota-Parte IPVA	3.200.000,00	3.200.000,00	2.186.370,19	68,32
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	35.232.021,42	72,52

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	924.267,95	69,70
5.1 - Transferências do Salário-Educação	676.000,00	676.000,00	593.446,47	87,78
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	550.000,00	550.000,00	286.975,80	52,17
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	40.000,00	40.000,00	42.414,74	106,03
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	1.111.699,79	49,03

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	5.170.988,25	72,88
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	3.160.000,00	3.160.000,00	2.095.387,42	66,30
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	3.020.000,00	3.020.000,00	2.403.485,27	79,58
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	13.200,00	13.200,00	0,00	0,00
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	23.400,00	23.400,00	17.204,25	73,52
10.5 - Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)	238.000,00	238.000,00	217.438,47	91,36
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	640.000,00	640.000,00	437.472,84	68,35
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	6.465.000,00	6.465.000,00	3.933.711,48	60,84
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	6.460.000,00	6.460.000,00	3.932.287,46	60,87
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	1.424,02	28,48
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	-634.600,00	-634.600,00	-1.238.700,79	195,19

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 Outubro/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	5.149.900,00	4.004.125,77	77,75	4.004.125,77	77,75	0,00
13.1 - Com Educação Infantil	2.330.400,00	2.330.400,00	1.909.914,44	81,95	1.909.914,44	81,95	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	2.819.500,00	2.819.500,00	2.094.211,33	74,27	2.094.211,33	74,27	0,00
14 - OUTRAS DESPESAS	1.882.300,00	1.882.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.1 - Com Educação Infantil	90.700,00	90.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2 - Com Ensino Fundamental	1.791.600,00	1.791.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	7.032.200,00	7.032.200,00	4.004.125,77	56,93	4.004.125,77	56,93	0,00
DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB							VALOR
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
INDICADORES DO FUNDEB							VALOR
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)							4.004.125,77
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %							101,79
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %							0,00
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							-1,79
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE							VALOR
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
DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB							
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL	6.702.000,00	6.452.000,00	5.092.610,15	78,93	5.077.937,57	78,70	14.672,58
22.1 - Creche	3.579.800,00	3.479.800,00	4.817.294,89	138,43	4.802.776,06	138,01	14.518,83
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	1.909.914,44	0,00	1.909.914,44	0,00	0,00
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.579.800,00	3.479.800,00	2.907.380,45	83,55	2.892.861,62	83,13	14.518,83
22.2 - Pré-Escola	3.122.200,00	2.972.200,00	275.315,26	9,26	275.161,51	9,25	153,75
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.421.100,00	2.421.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	701.100,00	551.100,00	275.315,26	49,95	275.161,51	49,92	153,75
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	7.076.300,00	6.836.300,00	3.579.740,19	52,36	3.572.859,79	52,26	6.880,40
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.611.100,00	4.611.100,00	2.094.211,33	45,41	2.094.211,33	45,41	0,00
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.465.200,00	2.225.200,00	1.485.528,86	66,75	1.478.648,46	66,45	6.880,40
24 - ENSINO MÉDIO	180.000,00	180.000,00	20.956,00	11,64	20.956,00	11,64	0,00
25 - ENSINO SUPERIOR	420.800,00	620.800,00	29.116,75	4,69	29.116,75	4,69	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	14.090.000,00	8.722.423,09	61,90	8.700.870,11	61,75	21.552,98
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							-1.238.700,79
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)							-1.232.340,56
36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))							9.883.137,92
37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%							28,05

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 Outubro/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	3.292.000,00	546.260,56	16,59	515.340,52	15,65	30.920,04
42 - TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	3.080.000,00	3.292.000,00	546.260,56	16,59	515.340,52	15,65	30.920,04
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	17.460.000,00	17.382.000,00	9.268.683,65	53,32	9.216.210,63	53,02	52.473,02
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					194.305,27	6.360,23	
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					100.766,19	6.360,23	
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB					93.539,08	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)	3.932.287,46
47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	3.910.586,69
47.1 - (-) Orçamento do Exercício	3.910.586,69
47.2 - (-) Restos a Pagar	0,00
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.424,02
49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	23.124,79
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	23.124,79

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