

# Prefeitura Municipal de Elias Fausto

## 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	8.696.000,00	8.696.000,00	8.237.664,10	94,72
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	3.185.000,00	3.185.000,00	2.891.191,44	90,77
1.1.1 - IPTU	2.600.000,00	2.600.000,00	2.411.111,28	92,73
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	585.000,00	585.000,00	480.080,16	82,06
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	970.000,00	970.000,00	592.391,31	61,07
1.2.1 - ITBI	950.000,00	950.000,00	572.760,00	60,29
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	20.000,00	20.000,00	19.631,31	98,15
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	3.441.000,00	3.441.000,00	3.932.607,13	114,28
1.3.1 - ISS	3.360.000,00	3.360.000,00	3.863.415,87	114,98
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	81.000,00	81.000,00	69.191,26	85,42
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.100.000,00	1.100.000,00	821.474,22	74,67
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	37.990.000,00	37.990.000,00	36.289.894,04	95,52
2.1 - Cota-Parte FPM	18.680.000,00	18.680.000,00	17.305.562,09	92,64
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	17.200.000,00	17.200.000,00	15.875.254,38	92,29
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	750.000,00	750.000,00	714.392,31	95,25
2.1.3 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	730.000,00	730.000,00	715.915,40	98,07
2.2 - Cota-Parte ICMS	17.000.000,00	17.000.000,00	16.756.393,17	98,56
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	120.000,00	120.000,00	124.590,82	103,82
2.5 - Cota-Parte ITR	320.000,00	320.000,00	158.837,55	49,63
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.800.000,00	1.800.000,00	1.944.510,41	108,02
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	46.686.000,00	46.686.000,00	44.527.558,14	95,37

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	400,00	400,00	253,50	63,37
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	2.636.300,00	2.636.300,00	2.568.976,53	97,44
5.1 - Transferências do Salário-Educação	2.190.000,00	2.190.000,00	2.122.527,59	96,91
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	353.000,00	353.000,00	360.654,80	102,16
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	88.000,00	88.000,00	79.800,06	90,68
5.5 - Outras Transferências do FNDE	0,00	0,00	2.168,20	0,00
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	5.300,00	5.300,00	3.825,88	72,18
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.761.600,00	1.761.600,00	286.851,07	16,28
6.1 - Transferências de Convênios	1.760.000,00	1.760.000,00	286.851,07	16,29
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	1.600,00	1.600,00	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	1.200.000,00	0,00	0,00
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	4.398.300,00	5.598.300,00	2.856.081,10	51,01

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	7.302.000,00	7.302.000,00	6.971.916,64	95,47
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	3.440.000,00	3.440.000,00	3.175.050,63	92,29
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	3.400.000,00	3.400.000,00	3.351.278,39	98,56
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	14.000,00	14.000,00	0,00	0,00
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	24.000,00	24.000,00	24.918,13	103,82
10.5 - Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)	64.000,00	64.000,00	31.767,38	49,63
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	360.000,00	360.000,00	388.902,11	108,02
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	14.000.000,00	14.000.000,00	13.913.628,08	99,38
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	13.980.000,00	13.980.000,00	13.908.121,39	99,48
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	20.000,00	20.000,00	5.506,69	27,53
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	6.678.000,00	6.678.000,00	6.936.204,75	103,86

ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

# Prefeitura Municipal de Elias Fausto

## 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	10.507.500,00	11.692.434,00	11.304.584,51	96,68	11.304.584,51	96,68	0,00
13.1 - Com Educação Infantil	3.265.000,00	3.604.393,00	3.373.437,49	93,59	3.373.437,49	93,59	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	7.242.500,00	8.088.041,00	7.931.147,02	98,06	7.931.147,02	98,06	0,00
14 - OUTRAS DESPESAS	4.621.100,00	4.504.648,00	1.940.250,47	43,07	1.940.250,47	43,07	0,00
14.1 - Com Educação Infantil	1.173.500,00	2.739.331,00	1.035.752,93	37,81	1.035.752,93	37,81	0,00
14.2 - Com Ensino Fundamental	3.447.600,00	1.765.317,00	904.497,54	51,23	904.497,54	51,23	0,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	15.128.600,00	16.197.082,00	13.244.834,98	81,77	13.244.834,98	81,77	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)	13.244.834,98
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério $(13 - (16.1 + 17.1)) / (11) \times 100$ %	81,24
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério $(14 - (16.2 + 17.2)) / (11) \times 100$ %	13,94
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício $(100 - (19.1 + 19.2))$ %	4,82

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2019 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	298.311,90
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)	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	5.778.500,00	8.086.916,00	5.947.960,06	73,55	5.775.680,33	71,42	172.279,73
22.1 - Creche	778.000,00	1.275.970,00	4.031.767,54	315,97	3.862.773,29	302,73	168.994,25
do FUNDEB	0,00	0,00	2.808.528,75	0,00	2.808.528,75	0,00	0,00
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	778.000,00	1.275.970,00	1.223.238,79	95,86	1.054.244,54	82,62	168.994,25
22.2 - Pré-Escola	5.000.500,00	6.810.946,00	1.916.192,52	28,13	1.912.907,04	28,08	3.285,48
do FUNDEB	4.438.500,00	6.343.724,00	1.600.661,67	25,23	1.600.661,67	25,23	0,00
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	562.000,00	467.222,00	315.530,85	67,53	312.245,37	66,83	3.285,48
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	14.334.100,00	12.764.761,34	11.580.352,18	90,72	11.544.510,58	90,44	35.841,60
do FUNDEB	10.690.100,00	9.853.358,00	8.835.644,56	89,67	8.835.644,56	89,67	0,00
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.644.000,00	2.911.403,34	2.744.707,62	94,27	2.708.866,02	93,04	35.841,60
24 - ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - ENSINO SUPERIOR	300.000,00	283.000,00	282.152,00	99,70	282.152,00	99,70	0,00
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	850.000,00	456.920,59	402.366,16	88,06	402.366,16	88,06	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)	21.262.600,00	21.591.597,93	18.212.830,40	84,35	18.004.709,07	83,38	208.121,33

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	6.936.204,75
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)	0,00
35 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34)	6.936.204,75
36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))	10.592.107,49
37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS $((36) / (3) \times 100)$ % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	23,78

# Prefeitura Municipal de Elias Fausto

## 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	1.060.000,00	1.267.100,00	464.805,68	36,68	326.456,92	25,76	138.348,76
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 (38 + 39 + 40 + 41)	3.337.900,00	3.559.712,08	581.828,82	16,34	559.395,82	15,71	22.433,00
42 - TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	4.397.900,00	4.826.812,08	1.046.634,50	21,68	885.852,74	18,35	160.781,76
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	25.660.500,00	26.418.410,01	19.259.464,90	72,90	18.890.561,81	71,50	368.903,09
<b>RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO</b>					<b>SALDO ATÉ O BIMESTRE</b>	<b>CANCELADO EM 2020(j)</b>	
44 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE					210.806,67		0,00
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					210.806,67		0,00
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	298.311,90
46 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (Orçamentário)	13.908.121,39
47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	13.244.834,98
47.1 - (-) Orçamento do Exercício	13.244.834,98
47.2 - (-) Restos a Pagar	0,00
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	5.506,69
49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	967.105,00
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	967.105,00

**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.

MAURICIO BARONI BERNARDINETTI  
Prefeito Municipal

LUCIANA DE FÁTIMA BUENO DA SILVA  
Contadora  
CRC - 1SP293908/O-3

SANDRA BICUDO DE ALMEIDA  
Secretaria de Educação