

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/2021 a Fevereiro/2021

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	8.791.000,00	8.791.000,00	2.215.549,44	25,20
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	3.150.000,00	3.150.000,00	1.417.139,44	44,98
1.1.1 - IPTU	2.600.000,00	2.600.000,00	1.330.056,44	51,15
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	550.000,00	550.000,00	87.083,00	15,83
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	416.300,00	416.300,00	85.369,74	20,50
1.2.1 - ITBI	400.000,00	400.000,00	79.325,42	19,83
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	16.300,00	16.300,00	6.044,32	37,08
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	4.294.700,00	4.294.700,00	649.804,24	15,13
1.3.1 - ISS	4.221.000,00	4.221.000,00	635.176,78	15,04
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	73.700,00	73.700,00	14.627,46	19,84
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	930.000,00	930.000,00	63.236,02	6,79
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	38.282.000,00	38.282.000,00	7.791.792,46	20,35
2.1 - Cota-Parte FPM	18.730.000,00	18.730.000,00	4.046.666,30	21,60
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	17.200.000,00	17.200.000,00	4.046.666,30	23,52
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	780.000,00	780.000,00	0,00	0,00
2.1.3 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	750.000,00	750.000,00	0,00	0,00
2.2 - Cota-Parte ICMS	17.200.000,00	17.200.000,00	2.609.292,40	15,17
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	120.000,00	120.000,00	25.851,00	21,54
2.5 - Cota-Parte ITR	160.000,00	160.000,00	1.645,16	1,02
2.6 - Cota-Parte IPVA	2.072.000,00	2.072.000,00	1.108.337,60	53,49
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	47.073.000,00	47.073.000,00	10.007.341,90	21,25

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	20,34	5,08
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	2.636.800,00	2.636.800,00	537.101,47	20,36
5.1 - Transferências do Salário-Educação	2.190.000,00	2.190.000,00	480.659,22	21,94
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	353.500,00	353.500,00	56.116,40	15,87
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	88.000,00	88.000,00	0,00	0,00
5.5 - Outras Transferências do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	5.300,00	5.300,00	325,85	6,14
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.651.600,00	1.651.600,00	0,00	0,00
6.1 - Transferências de Convênios	1.650.000,00	1.650.000,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	4.288.800,00	4.288.800,00	537.121,81	12,52

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	7.350.400,00	7.350.400,00	1.558.358,37	21,20
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	3.440.000,00	3.440.000,00	809.333,21	23,52
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	3.440.000,00	3.440.000,00	521.858,44	15,17
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	24.000,00	24.000,00	5.170,21	21,54
10.5 - Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)	32.000,00	32.000,00	329,00	1,02
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	414.400,00	414.400,00	221.667,51	53,49
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	14.000.000,00	14.000.000,00	2.846.691,90	20,33
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	13.980.000,00	13.980.000,00	2.846.352,98	20,36
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	338,92	1,69
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	6.629.600,00	6.629.600,00	1.287.994,61	19,42

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/2021 a Fevereiro/2021

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	10.746.500,00	10.724.220,00	1.296.119,02	12,08	1.087.108,78	10,13	209.010,24
13.1 - Com Educação Infantil	3.482.000,00	3.476.720,00	288.079,93	8,28	288.079,93	8,28	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	7.264.500,00	7.247.500,00	1.008.039,09	13,90	799.028,85	11,02	209.010,24
14 - OUTRAS DESPESAS	4.382.100,00	6.006.794,38	399.204,62	6,64	181.752,02	3,02	217.452,60
14.1 - Com Educação Infantil	958.500,00	1.393.953,76	125.320,01	8,99	69.976,29	5,01	55.343,72
14.2 - Com Ensino Fundamental	3.423.600,00	4.612.840,62	273.884,61	5,93	111.775,73	2,42	162.108,88
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	15.128.600,00	16.731.014,38	1.695.323,64	10,13	1.268.860,80	7,58	426.462,84
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 70%							0,00
16.2 - FUNDEB 30%							0,00
17 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							0,00
17.1 - FUNDEB 70%							0,00
17.2 - FUNDEB 30%							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)							1.268.860,80
19.1 - Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %							38,18
19.2 - Máximo de 30% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %							6,38
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							55,44
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE							VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2020 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							668.793,10
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2021							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	5.643.500,00	6.073.673,76	723.980,34	11,91	538.344,83	8,86	185.635,51
22.1 - Creche	741.000,00	741.000,00	444.107,39	59,93	337.384,75	45,53	106.722,64
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	260.841,90	0,00	223.065,04	0,00	37.776,86
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	741.000,00	741.000,00	183.265,49	24,73	114.319,71	15,42	68.945,78
22.2 - Pré-Escola	4.902.500,00	5.332.673,76	279.872,95	5,24	200.960,08	3,76	78.912,87
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.440.500,00	4.870.673,76	152.558,04	3,13	134.991,18	2,77	17.566,86
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	462.000,00	462.000,00	127.314,91	27,55	65.968,90	14,27	61.346,01
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	14.412.100,00	15.581.440,62	1.967.894,56	12,62	1.348.804,95	8,65	619.089,61
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	10.688.100,00	11.860.340,62	1.281.923,70	10,80	910.804,58	7,67	371.119,12
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.724.000,00	3.721.100,00	685.970,86	18,43	438.000,37	11,77	247.970,49
24 - ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - ENSINO SUPERIOR	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	850.000,00	850.000,00	142.500,00	16,76	83.980,00	9,88	58.520,00
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)	21.205.600,00	22.805.114,38	2.834.374,90	12,42	1.971.129,78	8,64	863.245,12
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							1.287.994,61
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)							0,04
35 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34)							1.287.994,65
36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))							599.155,13
37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%							5,98

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/2021 a Fevereiro/2021

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	2.557.999,68	130.577,89	5,10	100.612,51	3,93	29.965,38
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	3.228.400,00	3.153.614,70	1.872.574,76	59,37	25.778,49	0,81	1.846.796,27
42 - TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	4.288.400,00	5.711.614,38	2.003.152,65	35,07	126.391,00	2,21	1.876.761,65
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	25.494.000,00	28.516.728,76	4.837.527,55	16,96	2.097.520,78	7,35	2.740.006,77
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO					SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2021(j)	

44 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	1.827.867,13	0,04
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	699.021,12	0,04
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	1.128.846,01	0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA

FUNDEB

45 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020	668.793,10
46 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (Orçamentário)	2.846.352,98
47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	566.477,63
47.1 - (-) Orçamento do Exercício	566.477,63
47.2 - (-) Restos a Pagar	0,00
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	338,92
49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	2.949.007,37
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	2.949.007,37

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