

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 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	8.696.000,00	8.696.000,00	6.842.872,05	78,68
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	3.185.000,00	3.185.000,00	2.551.986,66	80,12
1.1.1 - IPTU	2.600.000,00	2.600.000,00	2.161.286,11	83,12
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	585.000,00	585.000,00	390.700,55	66,78
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	970.000,00	970.000,00	380.459,85	39,22
1.2.1 - ITBI	950.000,00	950.000,00	369.444,65	38,88
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	20.000,00	20.000,00	11.015,20	55,07
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	3.441.000,00	3.441.000,00	3.292.517,69	95,68
1.3.1 - ISS	3.360.000,00	3.360.000,00	3.232.572,60	96,20
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	81.000,00	81.000,00	59.945,09	74,00
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.100.000,00	1.100.000,00	617.907,85	56,17
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	37.990.000,00	37.990.000,00	28.623.688,07	75,34
2.1 - Cota-Parte FPM	18.680.000,00	18.680.000,00	13.288.241,20	71,13
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	17.200.000,00	17.200.000,00	12.572.325,80	73,09
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	750.000,00	750.000,00	0,00	0,00
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	13.298.545,11	78,22
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	95.265,94	79,38
2.5 - Cota-Parte ITR	320.000,00	320.000,00	156.779,94	48,99
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.800.000,00	1.800.000,00	1.784.855,88	99,15
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	35.466.560,12	75,96

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	238,25	59,56
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	2.636.300,00	2.636.300,00	2.142.071,65	81,25
5.1 - Transferências do Salário-Educação	2.190.000,00	2.190.000,00	1.771.370,21	80,88
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	353.000,00	353.000,00	295.081,20	83,59
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	88.000,00	88.000,00	69.968,25	79,50
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	3.483,79	65,73
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.761.600,00	1.761.600,00	305.323,76	17,33
6.1 - Transferências de Convênios	1.760.000,00	1.760.000,00	305.276,30	17,34
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	1.600,00	1.600,00	47,46	2,96
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	2.447.633,66	43,72

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	5.581.554,03	76,43
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	3.440.000,00	3.440.000,00	2.514.464,97	73,09
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	3.400.000,00	3.400.000,00	2.659.708,83	78,22
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	19.053,15	79,38
10.5 - Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)	64.000,00	64.000,00	31.355,88	48,99
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	360.000,00	360.000,00	356.971,20	99,15
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	14.000.000,00	14.000.000,00	11.184.661,44	79,89
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	13.980.000,00	13.980.000,00	11.179.397,68	79,96
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	5.263,76	26,31
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	6.678.000,00	6.678.000,00	5.597.843,65	83,82

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 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	10.507.500,00	10.788.500,00	8.727.653,50	80,89	8.583.469,50	79,56	144.184,00
13.1 - Com Educação Infantil	3.265.000,00	3.516.000,00	2.540.281,13	72,24	2.540.281,13	72,24	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	7.242.500,00	7.272.500,00	6.187.372,37	85,07	6.043.188,37	83,09	144.184,00
14 - OUTRAS DESPESAS	4.621.100,00	5.408.582,00	1.838.575,87	33,99	1.537.605,28	28,42	300.970,59
14.1 - Com Educação Infantil	1.173.500,00	2.810.024,00	1.012.271,02	36,02	858.398,02	30,54	153.873,00
14.2 - Com Ensino Fundamental	3.447.600,00	2.598.558,00	826.304,85	31,79	679.207,26	26,13	147.097,59
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	15.128.600,00	16.197.082,00	10.566.229,37	65,23	10.121.074,78	62,48	445.154,59

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)		10.121.074,78
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério $(13 - (16.1 + 17.1)) / (11) \times 100$ %		76,74
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério $(14 - (16.2 + 17.2)) / (11) \times 100$ %		13,74
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício $(100 - (19.1 + 19.2))$ %		9,52

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	7.966.024,00	4.746.806,89	59,58	4.393.304,59	55,15	353.502,30
22.1 - Creche	778.000,00	1.078.000,00	3.215.166,31	298,25	3.015.785,79	279,75	199.380,52
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	2.305.024,74	0,00	2.236.921,52	0,00	68.103,22
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	778.000,00	1.078.000,00	910.141,57	84,42	778.864,27	72,25	131.277,30
22.2 - Pré-Escola	5.000.500,00	6.888.024,00	1.531.640,58	22,23	1.377.518,80	19,99	154.121,78
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.438.500,00	6.326.024,00	1.247.527,41	19,72	1.161.757,63	18,36	85.769,78
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	562.000,00	562.000,00	284.113,17	50,55	215.761,17	38,39	68.352,00
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	14.334.100,00	13.142.764,34	9.445.379,94	71,86	8.876.946,43	67,54	568.433,51
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	10.690.100,00	9.871.058,00	7.013.677,22	71,05	6.722.395,63	68,10	291.281,59
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.644.000,00	3.271.706,34	2.431.702,72	74,32	2.154.550,80	65,85	277.151,92
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	260.753,39	86,91	260.753,39	86,91	0,00
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	850.000,00	486.613,59	452.558,01	93,00	327.633,96	67,32	124.924,05
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	21.895.401,93	14.905.498,23	68,07	13.858.638,37	63,29	1.046.859,86

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL		VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)		5.597.843,65
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)		5.597.843,65
36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))		7.672.407,37
37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS $((36) / (3) \times 100)$ % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%		21,63

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 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	1.060.000,00	1.267.100,00	621.443,07	49,04	174.921,00	13,80	446.522,07
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	3.337.900,00	3.630.543,08	522.228,77	14,38	502.015,82	13,82	20.212,95
42 - TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	4.397.900,00	4.897.643,08	1.143.671,84	23,35	676.936,82	13,82	466.735,02
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	25.660.500,00	26.793.045,01	16.049.170,07	59,90	14.535.575,19	54,25	1.513.594,88

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	1.208.881,41	0,00
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	529.104,57	0,00
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	679.776,84	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)	11.179.397,68
47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	9.886.452,53
47.1 - (-) Orçamento do Exercício	9.886.452,53
47.2 - (-) Restos a Pagar	0,00
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	5.263,76
49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	1.596.520,81
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	1.596.520,81

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