

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 Abril/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	3.537.071,64	40,23
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	3.150.000,00	3.150.000,00	1.831.163,65	58,13
1.1.1 - IPTU	2.600.000,00	2.600.000,00	1.642.759,44	63,18
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	550.000,00	550.000,00	188.404,21	34,25
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	416.300,00	416.300,00	248.252,98	59,63
1.2.1 - ITBI	400.000,00	400.000,00	238.303,02	59,57
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	16.300,00	16.300,00	9.949,96	61,04
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	4.294.700,00	4.294.700,00	1.259.154,41	29,31
1.3.1 - ISS	4.221.000,00	4.221.000,00	1.233.947,23	29,23
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	73.700,00	73.700,00	25.207,18	34,20
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	930.000,00	930.000,00	198.500,60	21,34
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	38.282.000,00	38.282.000,00	15.009.227,27	39,20
2.1 - Cota-Parte FPM	18.730.000,00	18.730.000,00	7.193.710,14	38,40
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	17.200.000,00	17.200.000,00	7.193.710,14	41,82
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	6.348.916,79	36,91
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	52.249,81	43,54
2.5 - Cota-Parte ITR	160.000,00	160.000,00	5.677,24	3,54
2.6 - Cota-Parte IPVA	2.072.000,00	2.072.000,00	1.408.673,29	67,98
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	18.546.298,91	39,39

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	90,51	22,62
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	2.636.800,00	2.636.800,00	995.739,06	37,76
5.1 - Transferências do Salário-Educação	2.190.000,00	2.190.000,00	852.875,80	38,94
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	353.500,00	353.500,00	124.804,00	35,30
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	88.000,00	88.000,00	15.654,39	17,78
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	2.404,87	45,37
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.651.600,00	1.651.600,00	482.843,84	29,23
6.1 - Transferências de Convênios	1.650.000,00	1.650.000,00	482.641,80	29,25
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	1.600,00	1.600,00	202,04	12,62
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	1.478.673,41	34,47

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	3.001.845,27	40,83
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	3.440.000,00	3.440.000,00	1.438.741,93	41,82
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	3.440.000,00	3.440.000,00	1.269.783,31	36,91
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	10.449,98	43,54
10.5 - Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)	32.000,00	32.000,00	1.135,40	3,54
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	414.400,00	414.400,00	281.734,65	67,98
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	14.000.000,00	14.000.000,00	5.926.811,77	42,33
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	13.980.000,00	13.980.000,00	5.923.125,11	42,36
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	3.686,66	18,43
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	6.629.600,00	6.629.600,00	2.921.279,84	44,06

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 Abril/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	2.646.931,14	24,68	2.471.008,58	23,04	175.922,56
13.1 - Com Educação Infantil	3.482.000,00	3.476.720,00	664.270,20	19,10	664.270,20	19,10	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	7.264.500,00	7.247.500,00	1.982.660,94	27,35	1.806.738,38	24,92	175.922,56
14 - OUTRAS DESPESAS	4.382.100,00	6.675.587,48	1.791.433,05	26,83	1.228.694,36	18,40	562.738,69
14.1 - Com Educação Infantil	958.500,00	1.536.306,54	571.233,51	37,18	400.541,95	26,07	170.691,56
14.2 - Com Ensino Fundamental	3.423.600,00	5.139.280,94	1.220.199,54	23,74	828.152,41	16,11	392.047,13
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	15.128.600,00	17.399.807,48	4.438.364,19	25,50	3.699.702,94	21,26	738.661,25

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							668.793,10
17.1 - FUNDEB 70%							0,00
17.2 - FUNDEB 30%							668.793,10
18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)							668.793,10

INDICADORES DO FUNDEB							VALOR
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)							3.030.909,84
19.1 - Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %							41,69
19.2 - Máximo de 30% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %							9,44
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							48,87

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							668.793,10

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	6.213.731,54	1.873.234,65	30,14	1.466.603,72	23,60	406.630,93
22.1 - Creche	741.000,00	741.000,00	1.077.240,50	145,37	841.180,27	113,51	236.060,23
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	684.088,27	0,00	582.418,61	0,00	101.669,66
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	741.000,00	741.000,00	393.152,23	53,05	258.761,66	34,92	134.390,57
22.2 - Pré-Escola	4.902.500,00	5.472.731,54	795.994,15	14,54	625.423,45	11,42	170.570,70
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.440.500,00	5.013.026,54	551.415,44	10,99	482.393,54	9,62	69.021,90
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	462.000,00	459.705,00	244.578,71	53,20	143.029,91	31,11	101.548,80
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	14.412.100,00	16.084.580,94	4.756.632,52	29,57	3.667.764,04	22,80	1.088.868,48
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	10.688.100,00	12.386.780,94	3.202.860,48	25,85	2.634.890,79	21,27	567.969,69
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.724.000,00	3.697.800,00	1.553.772,04	42,01	1.032.873,25	27,93	520.898,79
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	77.938,33	25,97	77.938,33	25,97	0,00
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	850.000,00	850.000,00	217.415,60	25,57	117.215,60	13,79	100.200,00
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	23.448.312,48	6.925.221,10	29,53	5.329.521,69	22,72	1.595.699,41

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							2.921.279,84
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							0,00
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							668.793,10
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)							3.590.072,98
36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))							1.544.294,78
37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%							8,32

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 Abril/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	206.537,13	8,07	196.148,69	7,66	10.388,44
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	2.977.814,70	913.673,48	30,68	278.778,81	9,36	634.894,67
42 - TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	4.288.400,00	5.535.814,38	1.120.210,61	20,23	474.927,50	8,57	645.283,11
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	25.494.000,00	28.984.126,86	8.045.431,71	27,75	5.804.449,19	20,02	2.240.982,52
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					2.477.010,36	0,04	
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					1.062.654,38	0,04	
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB					1.414.355,98	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)	5.923.125,11
47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	2.355.215,11
47.1 - (-) Orçamento do Exercício	2.355.215,11
47.2 - (-) Restos a Pagar	0,00
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	3.686,66
49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	4.240.389,76
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	4.240.389,76

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