

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 a Abril/2018

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	6.382.000,00	6.382.000,00	3.231.166,43	50,63
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	2.400.000,00	2.400.000,00	1.566.204,02	65,26
1.1.1-IPTU	1.900.000,00	1.900.000,00	1.399.954,24	73,68
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	500.000,00	500.000,00	166.249,78	33,25
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	641.500,00	641.500,00	299.119,15	46,63
1.2.1-ITBI	620.000,00	620.000,00	297.050,47	47,91
1.2.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	21.500,00	21.500,00	2.068,68	9,62
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	2.390.500,00	2.390.500,00	1.034.808,50	43,29
1.3.1-ISS	2.300.000,00	2.300.000,00	1.019.127,18	44,31
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	90.500,00	90.500,00	15.681,32	17,33
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	950.000,00	950.000,00	331.034,76	34,85
1.5-Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.1-ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
2-RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	32.520.000,00	32.520.000,00	11.105.947,00	34,15
2.1-Cota-Parte FPM	16.420.000,00	16.420.000,00	5.449.328,68	33,19
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	15.200.000,00	15.200.000,00	5.449.328,68	35,85
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	700.000,00	700.000,00	0,00	0,00
2.1.3-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	520.000,00	520.000,00	0,00	0,00
2.2-Cota-Parte ICMS	14.000.000,00	14.000.000,00	4.495.972,32	32,11
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	75.000,00	75.000,00	21.485,60	28,65
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	110.000,00	110.000,00	40.558,57	36,87
2.5-Cota-Parte ITR	315.000,00	315.000,00	901,51	0,29
2.6-Cota-Parte IPVA	1.600.000,00	1.600.000,00	1.097.700,32	68,61
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	38.902.000,00	38.902.000,00	14.337.113,43	36,85

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO				
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	0,00	0,00	0,00	0,00
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	2.356.500,00	2.356.500,00	801.387,28	34,01
5.1 - Transferências do Salário-Educação	1.980.000,00	1.980.000,00	724.904,11	36,61
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	332.000,00	332.000,00	66.180,00	19,93
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	44.500,00	44.500,00	10.303,17	23,15
5.5 - Outras Transferências do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.120.000,00	1.120.000,00	346.315,20	30,92
6.1 - Transferências de Convênios	1.120.000,00	1.120.000,00	346.315,20	30,92
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)	3.476.500,00	3.476.500,00	1.147.702,48	33,01

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	6.260.000,00	6.260.000,00	2.221.048,66	35,48
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.1.1)	3.040.000,00	3.040.000,00	1.089.865,66	35,85
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.2)	2.800.000,00	2.800.000,00	899.194,39	32,11
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.3)	15.000,00	15.000,00	4.297,12	28,65
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.4)	22.000,00	22.000,00	8.111,68	36,87

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 a Abril/2018

10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB-(20% de (1.5 + 2.5))	63.000,00	63.000,00	180,28	0,29
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.6)	320.000,00	320.000,00	219.399,53	68,56
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	12.500.000,00	12.500.000,00	4.329.692,81	34,64
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	12.500.000,00	12.500.000,00	4.329.692,81	34,64
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	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10)	6.240.000,00	6.240.000,00	2.108.644,15	33,79

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (a)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			ATÉ O BIMESTRE (e)	% (f)=(e/d)	ATÉ O BIMESTRE (g)	% (h)=(g/d)
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	8.625.200,00	8.568.030,00	3.002.685,45	35,05	3.002.685,45	35,05
13.1-Com Educação Infantil	2.007.000,00	1.945.810,00	877.038,11	45,07	877.038,11	45,07
13.2-Com Ensino Fundamental	6.618.200,00	6.622.220,00	2.125.647,34	32,10	2.125.647,34	32,10
14-OUTRAS DESPESAS	4.875.400,00	6.226.665,00	2.450.060,90	39,35	915.072,48	14,70
14.1-Com Educação Infantil	1.227.000,00	2.374.885,00	658.824,03	27,74	233.731,62	9,84
14.2-Com Ensino Fundamental	3.648.400,00	3.851.780,00	1.791.236,87	46,50	681.340,86	17,69
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)	13.500.600,00	14.794.695,00	5.452.746,35	36,86	3.917.757,93	26,48

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		30.895,36
17.1 - FUNDEB 60%		0,00
17.2 - FUNDEB 40%		30.895,36
18-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16+17)		30.895,36

INDICADORES DO FUNDEB		VALOR
19-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)		5.421.850,99
19.1-Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %		69,35
19.2-Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %		55,87
19.3-Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %		-25,22

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE		VALOR
20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS		0,00
21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018 ²		0,00

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB						
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (a)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			ATÉ O BIMESTRE (e)	% (f)=(e/d)	ATÉ O BIMESTRE (g)	% (h)=(g/d)
22-EDUCAÇÃO INFANTIL	4.309.000,00	5.595.695,00	1.970.155,87	35,21	1.383.901,80	24,73
22.1-Creche	4.309.000,00	5.595.695,00	1.970.155,87	35,21	1.383.901,80	24,73
22.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.234.000,00	4.320.695,00	1.535.862,14	35,55	1.110.769,73	25,71
22.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.075.000,00	1.275.000,00	434.293,73	34,06	273.132,07	21,42
22.2-Pré-Escola	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23-ENSINO FUNDAMENTAL	13.563.500,00	13.865.900,00	4.900.040,52	35,34	3.498.984,47	25,23
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	10.266.600,00	10.474.000,00	3.916.884,21	37,40	2.806.988,20	26,80
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.296.900,00	3.391.900,00	983.156,31	28,99	691.996,27	20,40
24-ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25-ENSINO SUPERIOR	590.000,00	590.000,00	102.185,60	17,32	102.185,60	17,32
26-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	622.500,00	622.500,00	480.775,44	77,23	210.463,60	33,81
27-OUTRAS	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)	19.085.000,00	20.674.095,00	7.453.157,43	36,05	5.195.535,47	25,13

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 a Abril/2018

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL		VALOR
29-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)		2.108.644,15
30-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO		0,00
31-RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)		6.165,84
32-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB		0,00
33-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS		0,00
35-CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45j)		0,00
36-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34+35)		2.114.809,99
37-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - 36)		4.755.386,40
38-PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37 / 3) * 100) - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%		33,17

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE							
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (a)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		
			ATÉ O BIMESTRE (e)	% (f)=(e/d)	ATÉ O BIMESTRE (g)	% (h)=(g/d)	
39-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	
40-DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
41-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.058.500,00	1.089.395,36	2.151.632,08	197,51	807.140,79	74,09	
43-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40+41+42)	1.058.500,00	1.089.395,36	2.151.632,08	197,51	807.140,79	74,09	
44-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28+43)	20.143.500,00	21.763.490,36	9.604.789,51	44,13	6.002.676,26	27,58	

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2017 (j)
45-RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	2.232.331,68	0,00
45.1-Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	505.202,12	0,00
45.2-Executadas com Recursos do FUNDEB	1.727.129,56	0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46-DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017	30.895,36	0,00
47-(+)INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	4.329.692,81	0,00
48-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	2.831.783,47	0,00
48.1 Orçamento do Exercício	2.831.783,47	0,00
48.2 Restos a Pagar	0,00	0,00
49-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	6.165,84	0,00
50-(=)DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	1.534.970,54	0,00
51- (+)Ajustes	0,00	0,00
51.1 Retenções	0,00	0,00
51.2 Conciliação Bancária	0,00	0,00
52-(=)SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	1.534.970,54	0,00

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 RUFOLLO
Secretaria de Educação