

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 Outubro/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 | 6.404.913,92 | 100,36 |
| 1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU | 2.400.000,00 | 2.400.000,00 | 2.525.517,52 | 105,23 |
| 1.1.1-IPTU | 1.900.000,00 | 1.900.000,00 | 2.127.870,10 | 111,99 |
| 1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU | 500.000,00 | 500.000,00 | 397.647,42 | 79,53 |
| 1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI | 641.500,00 | 641.500,00 | 555.760,44 | 86,63 |
| 1.2.1-ITBI | 620.000,00 | 620.000,00 | 550.642,65 | 88,81 |
| 1.2.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI | 21.500,00 | 21.500,00 | 5.117,79 | 23,80 |
| 1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS | 2.390.500,00 | 2.390.500,00 | 2.559.682,48 | 107,08 |
| 1.3.1-ISS | 2.300.000,00 | 2.300.000,00 | 2.517.872,35 | 109,47 |
| 1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS | 90.500,00 | 90.500,00 | 41.810,13 | 46,20 |
| 1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF | 950.000,00 | 950.000,00 | 763.953,48 | 80,42 |
| 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 | 27.476.190,68 | 84,49 |
| 2.1-Cota-Parte FPM | 16.420.000,00 | 16.420.000,00 | 13.122.950,64 | 79,92 |
| 2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b | 15.200.000,00 | 15.200.000,00 | 12.458.117,95 | 81,96 |
| 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 | 664.832,69 | 127,85 |
| 2.2-Cota-Parte ICMS | 14.000.000,00 | 14.000.000,00 | 12.564.748,15 | 89,75 |
| 2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996 | 75.000,00 | 75.000,00 | 53.714,00 | 71,62 |
| 2.4-Cota-Parte IPI-Exportação | 110.000,00 | 110.000,00 | 100.191,87 | 91,08 |
| 2.5-Cota-Parte ITR | 315.000,00 | 315.000,00 | 171.522,59 | 54,45 |
| 2.6-Cota-Parte IPVA | 1.600.000,00 | 1.600.000,00 | 1.463.063,43 | 91,44 |
| 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 | 33.881.104,60 | 87,09 |

| 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 | 2.000,00 | 2.000,00 | 237,84 | 11,89 |
| 5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE | 2.369.100,00 | 2.369.100,00 | 2.065.631,04 | 87,19 |
| 5.1 - Transferências do Salário-Educação | 1.980.000,00 | 1.980.000,00 | 1.647.187,93 | 83,19 |
| 5.2 - Transferências Diretas - PDDE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.3 - Transferências Diretas - PNAE | 332.000,00 | 332.000,00 | 264.720,00 | 79,73 |
| 5.4 - Transferências Diretas - PNATE | 44.500,00 | 44.500,00 | 49.899,81 | 112,13 |
| 5.5 - Outras Transferências do FNDE | 0,00 | 0,00 | 98.447,68 | 0,00 |
| 5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE | 12.600,00 | 12.600,00 | 5.375,62 | 42,66 |
| 6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO | 1.122.000,00 | 1.122.000,00 | 1.088.571,89 | 97,02 |
| 6.1 - Transferências de Convênios | 1.120.000,00 | 1.120.000,00 | 1.088.559,48 | 97,19 |
| 6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios | 2.000,00 | 2.000,00 | 12,41 | 0,62 |
| 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) | 3.493.100,00 | 3.493.100,00 | 3.154.440,77 | 90,30 |

| 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 | 5.362.130,29 | 85,66 |
| 10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.1.1) | 3.040.000,00 | 3.040.000,00 | 2.491.623,36 | 81,96 |
| 10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.2) | 2.800.000,00 | 2.800.000,00 | 2.398.663,49 | 85,67 |
| 10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.3) | 15.000,00 | 15.000,00 | 10.742,78 | 71,62 |
| 10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.4) | 22.000,00 | 22.000,00 | 20.038,29 | 91,08 |

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 Outubro/2018

| | | | | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| 10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB-(20% de (1.5 + 2.5)) | 63.000,00 | 63.000,00 | 34.304,43 | 54,45 |
| 10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.6) | 320.000,00 | 320.000,00 | 406.757,94 | 127,11 |
| 11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB | 12.580.000,00 | 12.580.000,00 | 10.661.091,82 | 84,75 |
| 11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB | 12.500.000,00 | 12.500.000,00 | 10.649.033,46 | 85,19 |
| 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 | 80.000,00 | 80.000,00 | 12.058,36 | 15,07 |
| 12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10) | 6.240.000,00 | 6.240.000,00 | 5.286.903,17 | 84,73 |

[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 | 8.134.877,00 | 7.842.030,96 | 96,40 | 7.842.030,96 | 96,40 |
| 13.1-Com Educação Infantil | 2.007.000,00 | 2.265.404,00 | 2.366.071,09 | 104,44 | 2.366.071,09 | 104,44 |
| 13.2-Com Ensino Fundamental | 6.618.200,00 | 5.869.473,00 | 5.475.959,87 | 93,30 | 5.475.959,87 | 93,30 |
| 14-OUTRAS DESPESAS | 4.875.400,00 | 6.779.272,00 | 2.908.364,77 | 42,90 | 2.552.652,12 | 37,65 |
| 14.1-Com Educação Infantil | 1.227.000,00 | 2.714.838,00 | 707.407,87 | 26,06 | 569.030,62 | 20,96 |
| 14.2-Com Ensino Fundamental | 3.648.400,00 | 4.064.434,00 | 2.200.956,90 | 54,15 | 1.983.621,50 | 48,80 |
| 15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14) | 13.500.600,00 | 14.914.149,00 | 10.750.395,73 | 72,08 | 10.394.683,08 | 69,70 |

| 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) | | 10.719.500,37 |
| 19.1-Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) % | | 73,56 |
| 19.2-Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) % | | 26,99 |
| 19.3-Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) % | | -0,55 |

| 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 | 6.070.242,00 | 3.959.350,23 | 65,23 | 3.734.567,19 | 61,52 |
| 22.1-Creche | 4.309.000,00 | 6.070.242,00 | 3.959.350,23 | 65,23 | 3.734.567,19 | 61,52 |
| 22.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | 3.234.000,00 | 4.980.242,00 | 3.073.478,96 | 61,71 | 2.935.101,71 | 58,93 |
| 22.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | 1.075.000,00 | 1.090.000,00 | 885.871,27 | 81,27 | 799.465,48 | 73,35 |
| 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 | 13.510.807,00 | 10.400.431,17 | 76,98 | 10.092.697,88 | 74,70 |
| 23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | 10.266.600,00 | 9.933.907,00 | 7.676.916,77 | 77,28 | 7.459.581,37 | 75,09 |
| 23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | 3.296.900,00 | 3.576.900,00 | 2.723.514,40 | 76,14 | 2.633.116,51 | 73,61 |
| 24-ENSINO MÉDIO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25-ENSINO SUPERIOR | 590.000,00 | 359.896,00 | 278.874,60 | 77,49 | 278.874,60 | 77,49 |
| 26-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR | 622.500,00 | 622.500,00 | 555.075,52 | 89,17 | 487.113,44 | 78,25 |
| 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 | 20.563.445,00 | 15.193.731,52 | 73,89 | 14.593.253,11 | 70,97 |

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 Outubro/2018

| DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL | | VALOR |
|--|--|---------------------|
| 29-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12) | | 5.286.903,17 |
| 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) | | 12.058,36 |
| 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) | | 5.298.961,53 |
| 37-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - 36) | | 9.060.819,87 |
| 38-PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37 / 3) * 100) - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% | | 26,74 |

| 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 | 1.333.065,36 | 3.023.930,56 | 226,84 | 2.182.852,47 | 163,75 | |
| 43-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40+41+42) | 1.058.500,00 | 1.333.065,36 | 3.023.930,56 | 226,84 | 2.182.852,47 | 163,75 | |
| 44-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28+43) | 20.143.500,00 | 21.896.510,36 | 18.217.662,08 | 83,20 | 16.776.105,58 | 76,62 | |

| 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 | 1.086.948,24 | 0,00 |
| 45.1-Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino | 521.508,89 | 0,00 |
| 45.2-Executadas com Recursos do FUNDEB | 565.439,35 | 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 | | 10.649.033,46 | 0,00 |
| 48-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE | | 10.154.061,02 | 0,00 |
| 48.1 Orçamento do Exercício | | 10.154.061,02 | 0,00 |
| 48.2 Restos a Pagar | | 0,00 | 0,00 |
| 49-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | | 12.058,36 | 0,00 |
| 50-(=)DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE | | 537.926,16 | 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 | | 537.926,16 | 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