

# 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)

<b>RECEITAS DO ENSINO</b>				
<b>RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)</b>	<b>PREVISÃO INICIAL</b>	<b>PREVISÃO ATUALIZADA (a)</b>	<b>RECEITAS REALIZADAS</b>	
			<b>Até o Bimestre (b)</b>	<b>% (c)=(b/a)</b>
<b>1-RECEITAS DE IMPOSTOS</b>	<b>6.382.000,00</b>	<b>6.382.000,00</b>	<b>6.404.913,92</b>	<b>100,36</b>
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
<b>2-RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	<b>32.520.000,00</b>	<b>32.520.000,00</b>	<b>27.476.190,68</b>	<b>84,49</b>
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
<b>3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)</b>	<b>38.902.000,00</b>	<b>38.902.000,00</b>	<b>33.881.104,60</b>	<b>87,09</b>

<b>RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	<b>PREVISÃO INICIAL</b>	<b>PREVISÃO ATUALIZADA (a)</b>	<b>RECEITAS REALIZADAS</b>	
			<b>Até o Bimestre (b)</b>	<b>% (c)=(b/a)</b>
4 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	2.000,00	2.000,00	237,84	11,89
<b>5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</b>	<b>2.369.100,00</b>	<b>2.369.100,00</b>	<b>2.065.631,04</b>	<b>87,19</b>
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
<b>6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO</b>	<b>1.122.000,00</b>	<b>1.122.000,00</b>	<b>1.088.571,89</b>	<b>97,02</b>
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
<b>9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)</b>	<b>3.493.100,00</b>	<b>3.493.100,00</b>	<b>3.154.440,77</b>	<b>90,30</b>

<b>FUNDEB</b>				
<b>RECEITAS DO FUNDEB</b>	<b>PREVISÃO INICIAL</b>	<b>PREVISÃO ATUALIZADA (a)</b>	<b>RECEITAS REALIZADAS</b>	
			<b>Até o Bimestre (b)</b>	<b>% (c)=(b/a)</b>
<b>10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB</b>	<b>6.260.000,00</b>	<b>6.260.000,00</b>	<b>5.362.130,29</b>	<b>85,66</b>
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
<b>11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	<b>12.580.000,00</b>	<b>12.580.000,00</b>	<b>10.661.091,82</b>	<b>84,75</b>
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
<b>12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10)</b>	<b>6.240.000,00</b>	<b>6.240.000,00</b>	<b>5.286.903,17</b>	<b>84,73</b>

[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)
<b>13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO</b>	<b>8.625.200,00</b>	<b>8.134.877,00</b>	<b>7.842.030,96</b>	<b>96,40</b>	<b>7.842.030,96</b>	<b>96,40</b>
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
<b>14-OUTRAS DESPESAS</b>	<b>4.875.400,00</b>	<b>6.779.272,00</b>	<b>2.908.364,77</b>	<b>42,90</b>	<b>2.552.652,12</b>	<b>37,65</b>
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
<b>15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)</b>	<b>13.500.600,00</b>	<b>14.914.149,00</b>	<b>10.750.395,73</b>	<b>72,08</b>	<b>10.394.683,08</b>	<b>69,70</b>

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB		VALOR
<b>16-RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB</b>		<b>0,00</b>
16.1 - FUNDEB 60%		0,00
16.2 - FUNDEB 40%		0,00
<b>17-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB</b>		<b>30.895,36</b>
17.1 - FUNDEB 60%		0,00
17.2 - FUNDEB 40%		30.895,36
<b>18-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16+17)</b>		<b>30.895,36</b>

INDICADORES DO FUNDEB		VALOR
<b>19-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)</b>		<b>10.719.500,37</b>
19.1-Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério <sup>1</sup> (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 <sup>2</sup>		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)
<b>22-EDUCAÇÃO INFANTIL</b>	<b>4.309.000,00</b>	<b>6.070.242,00</b>	<b>3.959.350,23</b>	<b>65,23</b>	<b>3.734.567,19</b>	<b>61,52</b>
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
<b>23-ENSINO FUNDAMENTAL</b>	<b>13.563.500,00</b>	<b>13.510.807,00</b>	<b>10.400.431,17</b>	<b>76,98</b>	<b>10.092.697,88</b>	<b>74,70</b>
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
<b>28-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23+24+25+26+27)</b>	<b>19.085.000,00</b>	<b>20.563.445,00</b>	<b>15.193.731,52</b>	<b>73,89</b>	<b>14.593.253,11</b>	<b>70,97</b>

# 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
<b>36-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34+35)</b>		<b>5.298.961,53</b>
<b>37-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - 36)</b>		<b>9.060.819,87</b>
<b>38-PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37 / 3) * 100) - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%</b>		<b>26,74</b>

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

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2017 (j)
<b>45-RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE</b>	<b>1.086.948,24</b>	<b>0,00</b>
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
<b>52-(=)SALDO FINANCEIRO CONCILIADO</b>	<b>537.926,16</b>	<b>0,00</b>

**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