

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 Agosto/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	5.347.956,03	83,80
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	2.400.000,00	2.400.000,00	2.242.746,92	93,45
1.1.1-IPTU	1.900.000,00	1.900.000,00	1.897.105,44	99,85
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	500.000,00	500.000,00	345.641,48	69,13
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	641.500,00	641.500,00	538.896,02	84,01
1.2.1-ITBI	620.000,00	620.000,00	535.365,51	86,35
1.2.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	21.500,00	21.500,00	3.530,51	16,42
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	2.390.500,00	2.390.500,00	1.951.300,88	81,63
1.3.1-ISS	2.300.000,00	2.300.000,00	1.922.025,39	83,57
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	90.500,00	90.500,00	29.275,49	32,35
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	950.000,00	950.000,00	615.012,21	64,74
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	22.480.440,56	69,13
2.1-Cota-Parte FPM	16.420.000,00	16.420.000,00	11.181.944,95	68,10
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	15.200.000,00	15.200.000,00	10.517.112,26	69,19
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	9.843.596,03	70,31
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	75.000,00	75.000,00	42.971,20	57,29
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	110.000,00	110.000,00	80.152,34	72,87
2.5-Cota-Parte ITR	315.000,00	315.000,00	2.050,60	0,65
2.6-Cota-Parte IPVA	1.600.000,00	1.600.000,00	1.329.725,44	83,11
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	27.828.396,59	71,53

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	97.500,00	97.500,00	60.832,01	62,39
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	2.385.600,00	2.385.600,00	1.680.039,57	70,42
5.1 - Transferências do Salário-Educação	1.980.000,00	1.980.000,00	1.333.303,74	67,34
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	332.000,00	332.000,00	198.540,00	59,80
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	44.500,00	44.500,00	32.929,83	74,00
5.5 - Outras Transferências do FNDE	0,00	0,00	98.447,68	0,00
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	29.100,00	29.100,00	16.818,32	57,79
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO	1.131.500,00	1.131.500,00	621.064,67	54,89
6.1 - Transferências de Convênios	1.120.000,00	1.120.000,00	591.912,40	52,85
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	11.500,00	11.500,00	29.152,27	253,50
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)	3.614.600,00	3.614.600,00	2.361.936,25	65,34

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	4.362.980,49	69,70
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.1.1)	3.040.000,00	3.040.000,00	2.103.422,27	69,19
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.2)	2.800.000,00	2.800.000,00	1.854.433,12	66,23
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.3)	15.000,00	15.000,00	8.594,24	57,29
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.4)	22.000,00	22.000,00	16.030,40	72,87

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 Agosto/2018

10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB-(20% de (1.5 + 2.5))	63.000,00	63.000,00	410,06	0,65
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.6)	320.000,00	320.000,00	380.090,40	118,78
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	12.580.000,00	12.580.000,00	8.554.159,64	68,00
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	12.500.000,00	12.500.000,00	8.544.019,66	68,35
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	10.139,98	12,67
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10)	6.240.000,00	6.240.000,00	4.181.039,17	67,00

[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	8.276.214,00	6.349.501,48	76,72	6.349.501,48	76,72
13.1-Com Educação Infantil	2.007.000,00	1.864.923,00	1.907.213,55	102,27	1.907.213,55	102,27
13.2-Com Ensino Fundamental	6.618.200,00	6.411.291,00	4.442.287,93	69,29	4.442.287,93	69,29
14-OUTRAS DESPESAS	4.875.400,00	6.616.928,00	2.695.333,77	40,73	2.107.833,65	31,86
14.1-Com Educação Infantil	1.227.000,00	2.614.219,00	707.407,87	27,06	459.030,83	17,56
14.2-Com Ensino Fundamental	3.648.400,00	4.002.709,00	1.987.925,90	49,66	1.648.802,82	41,19
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)	13.500.600,00	14.893.142,00	9.044.835,25	60,73	8.457.335,13	56,79

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)		9.013.939,89
19.1-Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %		74,23
19.2-Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %		31,15
19.3-Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %		-5,38

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	5.754.142,00	3.364.723,94	58,47	2.995.190,72	52,05
22.1-Creche	4.309.000,00	5.754.142,00	3.364.723,94	58,47	2.995.190,72	52,05
22.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.234.000,00	4.479.142,00	2.614.621,42	58,37	2.366.244,38	52,83
22.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.075.000,00	1.275.000,00	750.102,52	58,83	628.946,34	49,33
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	13.805.900,00	8.479.059,07	61,42	7.993.585,79	57,90
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	10.266.600,00	10.414.000,00	6.430.213,83	61,75	6.091.090,75	58,49
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.296.900,00	3.391.900,00	2.048.845,24	60,40	1.902.495,04	56,09
24-ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25-ENSINO SUPERIOR	590.000,00	359.896,00	222.102,60	61,71	222.102,60	61,71
26-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	622.500,00	622.500,00	546.677,52	87,82	398.539,12	64,02
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	20.542.438,00	12.612.563,13	61,40	11.609.418,23	56,51

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 Agosto/2018

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL		VALOR
29-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)		4.181.039,17
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)		10.139,98
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)		4.191.179,15
37-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - 36)		7.652.603,86
38-PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37 / 3) * 100) - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%		27,50

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	2.504.494,97	229,90	1.739.295,44	159,66	
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	2.504.494,97	229,90	1.739.295,44	159,66	
44-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28+43)	20.143.500,00	21.631.833,36	15.117.058,10	69,88	13.348.713,67	61,71	

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	1.469.788,33	0,00
45.1-Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	571.882,95	0,00
45.2-Executadas com Recursos do FUNDEB	897.905,38	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		8.544.019,66	0,00
48-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		6.180.384,31	0,00
48.1 Orçamento do Exercício		6.180.384,31	0,00
48.2 Restos a Pagar		0,00	0,00
49-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		10.139,98	0,00
50-(-)DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		2.404.670,69	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		2.404.670,69	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 RUFULO
Secretaria de Educação