

Prefeitura Municipal de Tabapuã

Anexo 08 - Demonstrativo de Aplicação na Educação

Artigo 212, da Constituição Federal de 1988; Artigo 256, da Constituição Estadual

Período: Janeiro/2020 a Agosto/2020

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	4.697.025,00	4.697.025,00	2.657.154,80	56,57
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	2.130.025,00	2.130.025,00	1.154.712,77	54,21
1.1.1 - IPTU	1.800.000,00	1.800.000,00	957.074,97	53,17
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	330.025,00	330.025,00	197.637,80	59,88
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	805.000,00	805.000,00	480.172,04	59,64
1.2.1 - ITBI	800.000,00	800.000,00	480.172,04	60,02
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.262.000,00	1.262.000,00	730.870,59	57,91
1.3.1 - ISS	1.200.000,00	1.200.000,00	690.470,72	57,53
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	62.000,00	62.000,00	40.399,87	65,16
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	500.000,00	500.000,00	291.399,40	58,27
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	24.820.000,00	24.820.000,00	14.749.624,95	59,42
2.1 - Cota-Parte FPM	12.450.000,00	12.450.000,00	7.444.852,80	59,79
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	11.500.000,00	11.500.000,00	6.967.575,86	60,58
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	475.000,00	475.000,00	0,00	0,00
2.1.3 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	475.000,00	475.000,00	477.276,94	100,47
2.2 - Cota-Parte ICMS	9.500.000,00	9.500.000,00	5.532.198,59	58,23
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	70.000,00	70.000,00	37.913,25	54,16
2.5 - Cota-Parte ITR	700.000,00	700.000,00	73.927,75	10,56
2.6 - Cota-Parte IPVA	2.100.000,00	2.100.000,00	1.660.732,56	79,08
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	29.517.025,00	29.517.025,00	17.406.779,75	58,97

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	1.440.100,00	1.440.100,00	952.666,56	66,15
5.1 - Transferências do Salário-Educação	1.195.000,00	1.195.000,00	784.652,68	65,66
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	210.100,00	210.100,00	146.823,60	69,88
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	29.000,00	29.000,00	19.088,16	65,82
5.5 - Outras Transferências do FNDE	0,00	0,00	1.480,48	0,00
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	6.000,00	6.000,00	621,64	10,36
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	260.500,00	260.500,00	51.715,63	19,85
6.1 - Transferências de Convênios	259.000,00	259.000,00	51.573,00	19,91
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	1.500,00	1.500,00	142,63	9,50
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)	1.700.600,00	1.700.600,00	1.004.382,19	59,06

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	4.774.000,00	4.774.000,00	2.854.469,29	59,79
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	2.300.000,00	2.300.000,00	1.393.514,98	60,58
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.900.000,00	1.900.000,00	1.106.439,58	58,23
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)	14.000,00	14.000,00	7.582,68	54,16
10.5 - Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)	140.000,00	140.000,00	14.785,52	10,56
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	420.000,00	420.000,00	332.146,53	79,08
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	8.015.000,00	8.015.000,00	4.866.838,13	60,72
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	8.000.000,00	8.000.000,00	4.864.419,70	60,80
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	15.000,00	15.000,00	2.418,43	16,12
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	3.226.000,00	3.226.000,00	2.009.950,41	62,30

ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

Prefeitura Municipal de Tabapuã

Anexo 08 - Demonstrativo de Aplicação na Educação

Artigo 212, da Constituição Federal de 1988; Artigo 256, da Constituição Estadual

Período: Janeiro/2020 a Agosto/2020

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	6.812.000,00	6.687.000,00	3.186.555,66	47,65	3.186.555,66	47,65	0,00
13.1 - Com Educação Infantil	2.816.000,00	2.691.000,00	1.235.865,83	45,92	1.235.865,83	45,92	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	3.996.000,00	3.996.000,00	1.950.689,83	48,81	1.950.689,83	48,81	0,00
14 - OUTRAS DESPESAS	2.088.000,00	1.972.000,00	1.700.799,42	86,24	1.668.125,51	84,59	32.673,91
14.1 - Com Educação Infantil	521.400,00	566.400,00	850.743,30	150,20	842.460,28	148,73	8.283,02
14.2 - Com Ensino Fundamental	1.566.600,00	1.405.600,00	850.056,12	60,47	825.665,23	58,74	24.390,89
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	8.900.000,00	8.659.000,00	4.887.355,08	56,44	4.854.681,17	56,06	32.673,91

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

INDICADORES DO FUNDEB		VALOR
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)		4.854.681,17
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério $(13 - (16.1 + 17.1)) / (11) \times 100$ %		65,47
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério $(14 - (16.2 + 17.2)) / (11) \times 100$ %		34,27
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício $(100 - (19.1 + 19.2))$ %		0,26

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE		VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2019 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS		151.404,19
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2020		0,00

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	3.707.900,00	3.793.900,00	2.452.699,94	64,64	2.426.316,29	63,95	26.383,65	
22.1 - Creche	218.500,00	268.500,00	648.882,84	241,66	634.483,46	236,30	14.399,38	
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	487.606,43	0,00	481.635,62	0,00	5.970,81	
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	218.500,00	268.500,00	161.276,41	60,06	152.847,84	56,92	8.428,57	
22.2 - Pré-Escola	3.489.400,00	3.525.400,00	1.803.817,10	51,16	1.791.832,83	50,82	11.984,27	
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.337.400,00	3.257.400,00	1.599.002,70	49,08	1.596.690,49	49,01	2.312,21	
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	152.000,00	268.000,00	204.814,40	76,42	195.142,34	72,81	9.672,06	
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	7.383.180,00	7.430.263,13	4.007.146,09	53,93	3.737.371,85	50,29	269.774,24	
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.562.600,00	5.401.600,00	2.800.745,95	51,85	2.776.355,06	51,39	24.390,89	
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.820.580,00	2.028.663,13	1.206.400,14	59,46	961.016,79	47,37	245.383,35	
24 - ENSINO MÉDIO	124.180,00	124.180,00	52.884,60	42,58	52.884,60	42,58	0,00	
25 - ENSINO SUPERIOR	149.840,00	114.840,00	33.451,42	29,12	33.451,42	29,12	0,00	
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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)	11.365.100,00	11.463.183,13	6.546.182,05	57,10	6.250.024,16	54,52	296.157,89	

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL		VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)		2.009.950,41
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO		0,00
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB		0,00
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)		0,00
35 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34)		2.009.950,41
36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))		4.153.737,73
37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%		23,86

Prefeitura Municipal de Tabapuã

Anexo 08 - Demonstrativo de Aplicação na Educação

Artigo 212, da Constituição Federal de 1988; Artigo 256, da Constituição Estadual

Período: Janeiro/2020 a Agosto/2020

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	1.200.000,00	1.018.000,00	489.028,78	48,03	489.028,78	48,03	0,00
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	499.600,00	474.600,00	126.228,76	26,59	126.228,76	26,59	0,00
42 - TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	1.699.600,00	1.492.600,00	615.257,54	41,22	615.257,54	41,22	0,00
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	13.064.700,00	12.955.783,13	7.161.439,59	55,27	6.865.281,70	52,99	296.157,89
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO					SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2020(j)	
44 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE					633.587,28		0,00
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					490.106,60		0,00
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB					143.480,68		0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA

	FUNDEB
45 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	376.148,77
46 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (Orçamentário)	4.864.419,70
47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	4.968.618,98
47.1 - (-) Orçamento do Exercício	4.743.874,40
47.2 - (-) Restos a Pagar	224.744,58
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	2.418,43
49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	274.367,92
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	274.367,92

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.

MARIA FELICIDADE P. C. ARROYO
Prefeita Municipal
CPF: 109.285.408-80

CRISTIANI AP.BOSSOLANI SILVÉRIO
Contadora Substituta
CRCSP 223.171/O-8