

# Prefeitura Municipal de São José do Rio Pardo

## 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	28.483.700,00	28.483.700,00	17.751.038,76	62,31
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	11.369.700,00	11.369.700,00	7.434.204,04	65,38
1.1.1 - IPTU	10.252.700,00	10.252.700,00	6.908.732,41	67,38
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	1.117.000,00	1.117.000,00	525.471,63	47,04
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	1.894.000,00	1.894.000,00	1.334.036,07	70,43
1.2.1 - ITBI	1.894.000,00	1.894.000,00	1.334.036,07	70,43
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	11.464.000,00	11.464.000,00	6.355.867,12	55,44
1.3.1 - ISS	10.471.000,00	10.471.000,00	5.893.213,82	56,28
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	993.000,00	993.000,00	462.653,30	46,59
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	3.756.000,00	3.756.000,00	2.626.931,53	69,93
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	86.556.900,00	86.556.900,00	50.693.818,46	58,56
2.1 - Cota-Parte FPM	38.228.000,00	38.228.000,00	20.473.345,15	53,55
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	35.334.000,00	35.334.000,00	19.160.833,58	54,22
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	1.465.000,00	1.465.000,00	0,00	0,00
2.1.3 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	1.429.000,00	1.429.000,00	1.312.511,57	91,84
2.2 - Cota-Parte ICMS	36.912.500,00	36.912.500,00	20.970.408,49	56,81
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	277.400,00	277.400,00	143.816,47	51,84
2.5 - Cota-Parte ITR	280.000,00	280.000,00	19.299,57	6,89
2.6 - Cota-Parte IPVA	10.859.000,00	10.859.000,00	9.086.948,78	83,68
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	115.040.600,00	115.040.600,00	68.444.857,22	59,49

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	5.000,00	5.000,00	376,17	7,52
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	2.728.000,00	3.086.000,00	2.227.430,95	72,17
5.1 - Transferências do Salário-Educação	2.298.000,00	2.393.000,00	1.802.281,65	75,31
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	19.000,00	19.000,00	0,00	0,00
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	268.000,00	531.000,00	339.834,60	63,99
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	141.000,00	141.000,00	84.599,13	59,99
5.5 - Outras Transferências do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	2.000,00	2.000,00	715,57	35,77
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.954.000,00	1.954.000,00	350.564,57	17,94
6.1 - Transferências de Convênios	1.952.000,00	1.952.000,00	350.290,28	17,94
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	2.000,00	2.000,00	274,29	13,71
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)	4.687.000,00	5.045.000,00	2.578.371,69	51,10

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	16.732.500,00	16.732.500,00	9.876.261,02	59,02
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	7.067.000,00	7.067.000,00	3.832.166,53	54,22
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	7.382.500,00	7.382.500,00	4.194.081,54	56,81
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)	55.000,00	55.000,00	28.763,32	52,29
10.5 - Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)	56.000,00	56.000,00	3.859,85	6,89
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	2.172.000,00	2.172.000,00	1.817.389,78	83,67
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	18.891.000,00	18.896.000,00	11.616.485,76	61,47
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	18.850.000,00	18.850.000,00	11.609.145,74	61,58
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	41.000,00	46.000,00	7.340,02	15,95
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	2.117.500,00	2.117.500,00	1.732.884,72	81,83

ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

# Prefeitura Municipal de São José do Rio Pardo

## 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	16.213.000,00	16.213.000,00	8.433.115,34	52,01	8.433.115,34	52,01	0,00
13.1 - Com Educação Infantil	8.223.000,00	8.223.000,00	3.053.336,14	37,13	3.053.336,14	37,13	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	7.990.000,00	7.990.000,00	5.379.779,20	67,33	5.379.779,20	67,33	0,00
14 - OUTRAS DESPESAS	6.418.000,00	6.781.000,00	3.809.871,57	56,18	3.809.871,57	56,18	0,00
14.1 - Com Educação Infantil	2.070.000,00	2.330.000,00	2.311.247,73	99,19	2.311.247,73	99,19	0,00
14.2 - Com Ensino Fundamental	4.348.000,00	4.451.000,00	1.498.623,84	33,66	1.498.623,84	33,66	0,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	22.631.000,00	22.994.000,00	12.242.986,91	53,24	12.242.986,91	53,24	0,00

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)		12.242.986,91
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %		72,59
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %		32,79
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 2019 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS		781.351,00
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	16.746.400,00	17.228.356,30	10.464.770,44	60,74	9.338.693,13	54,20	1.126.077,31
22.1 - Creche	2.152.400,00	2.192.400,00	6.846.636,47	312,28	6.452.918,67	294,33	393.717,80
do FUNDEB	0,00	0,00	5.364.583,87	0,00	5.364.583,87	0,00	0,00
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos de Impostos	2.152.400,00	2.192.400,00	1.482.052,60	67,59	1.088.334,80	49,64	393.717,80
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	14.594.000,00	15.035.956,30	3.618.133,97	24,06	2.885.774,46	19,19	732.359,51
do FUNDEB	10.293.000,00	10.553.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos de Impostos	4.301.000,00	4.482.956,30	3.618.133,97	80,70	2.885.774,46	64,37	732.359,51
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	18.000.000,00	17.881.043,70	10.743.961,64	60,08	10.034.321,39	56,11	709.640,25
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	18.000.000,00	17.881.043,70	10.743.961,64	60,08	10.034.321,39	56,11	709.640,25
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	12.338.000,00	12.441.000,00	6.878.403,04	55,28	6.878.403,04	55,28	0,00
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	5.662.000,00	5.440.043,70	3.865.558,60	71,05	3.155.918,35	58,01	709.640,25
24 - ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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)	34.746.400,00	35.109.400,00	21.208.732,08	60,40	19.373.014,52	55,17	1.835.717,56

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL		VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)		1.732.884,72
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)		1.732.884,72
36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))		17.640.129,80
37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%		25,77

# Prefeitura Municipal de São José do Rio Pardo

## 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	2.300.000,00	2.395.000,00	1.688.958,00	70,52	835.509,61	34,88	853.448,39
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	7.801.713,67	8.132.713,67	4.489.166,93	55,19	2.829.352,53	34,78	1.659.814,40
42 - TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	10.101.713,67	10.527.713,67	6.178.124,93	58,68	3.664.862,14	34,81	2.513.262,79
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	44.848.113,67	45.637.113,67	27.386.857,01	60,01	23.037.876,66	50,48	4.348.980,35
<b>RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO</b>					<b>SALDO ATÉ O BIMESTRE</b>	<b>CANCELADO EM 2020(j)</b>	
44 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE					4.464.035,92		0,00
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					3.199.527,83		0,00
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB					1.264.508,09		0,00

### CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA

	FUNDEB
45 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	1.121.423,90
46 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (Orçamentário)	11.609.145,74
47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	11.318.551,72
47.1 - (-) Orçamento do Exercício	10.978.478,82
47.2 - (-) Restos a Pagar	340.072,90
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	7.340,02
49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	1.419.357,94
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	1.419.357,94

**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.

ERNANI CHIRSTOVAN VASCONCELLOS  
Prefeito Municipal

ELIAS BATISTA GALDINO  
Contador

KATIA LUZIA FERREIRA GOMES DE ALENCAR  
Secretária de Educação