

Prefeitura Municipal de São Bento do Sapucaí

Anexo 08 - Demonstrativo de Aplicação na Educação

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

Período: Janeiro/2021 a Fevereiro/2021

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	3.963.600,00	3.963.600,00	546.404,20	13,78
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	2.360.000,00	2.360.000,00	119.499,70	5,06
1.1.1 - IPTU	2.150.000,00	2.150.000,00	3.047,43	0,14
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	210.000,00	210.000,00	116.452,27	55,45
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	430.000,00	430.000,00	115.371,44	26,83
1.2.1 - ITBI	430.000,00	430.000,00	115.371,44	26,83
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	996.000,00	996.000,00	301.033,51	30,22
1.3.1 - ISS	910.000,00	910.000,00	243.086,44	26,71
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	86.000,00	86.000,00	57.947,07	67,38
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	177.600,00	177.600,00	10.499,55	5,91
2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	22.467.200,00	22.467.200,00	4.620.057,40	20,56
2.1 - Cota-Parte FPM	14.360.000,00	14.360.000,00	2.697.777,55	18,78
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	13.380.000,00	13.380.000,00	2.697.777,55	20,16
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00
2.1.3 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	480.000,00	480.000,00	0,00	0,00
2.2 - Cota-Parte ICMS	6.360.000,00	6.360.000,00	983.927,57	15,47
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	31.200,00	31.200,00	0,00	0,00
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	48.000,00	48.000,00	9.761,59	20,33
2.5 - Cota-Parte ITR	48.000,00	48.000,00	2.039,10	4,24
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.620.000,00	1.620.000,00	926.551,59	57,19
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	26.430.800,00	26.430.800,00	5.166.461,60	19,54

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	700,00	700,00	12,25	1,75
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	829.110,00	829.110,00	159.151,18	19,19
5.1 - Transferências do Salário-Educação	604.000,00	604.000,00	140.697,46	23,29
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	87.640,00	87.640,00	18.291,60	20,87
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	132.270,00	132.270,00	0,00	0,00
5.5 - Outras Transferências do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	5.200,00	5.200,00	162,12	3,11
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.400.500,00	1.400.500,00	3,84	0,00
6.1 - Transferências de Convênios	1.400.000,00	1.400.000,00	0,00	0,00
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	500,00	500,00	3,84	0,76
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)	2.230.310,00	2.230.310,00	159.167,27	7,13

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.581.200,00	3.581.200,00	924.011,37	25,80
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	2.230.000,00	2.230.000,00	539.555,48	24,19
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.060.000,00	1.060.000,00	196.785,48	18,56
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	5.200,00	5.200,00	0,00	0,00
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	8.000,00	8.000,00	1.952,30	24,40
10.5 - Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)	8.000,00	8.000,00	407,79	5,09
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	270.000,00	270.000,00	185.310,32	68,63
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	3.802.500,00	3.802.500,00	840.696,92	22,10
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	3.800.000,00	3.800.000,00	840.631,68	22,12
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	2.500,00	2.500,00	65,24	2,60
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	218.800,00	218.800,00	-83.379,69	-38,10

DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

Prefeitura Municipal de São Bento do Sapucaí

Anexo 08 - Demonstrativo de Aplicação na Educação

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

Período: Janeiro/2021 a Fevereiro/2021

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	3.758.000,00	3.758.000,00	419.111,74	11,15	419.111,74	11,15	0,00
13.1 - Com Educação Infantil	953.000,00	953.000,00	117.276,10	12,30	117.276,10	12,30	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	2.805.000,00	2.805.000,00	301.835,64	10,76	301.835,64	10,76	0,00
14 - OUTRAS DESPESAS	2.153.270,00	2.153.270,00	103.884,26	4,82	103.884,26	4,82	0,00
14.1 - Com Educação Infantil	216.400,00	216.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2 - Com Ensino Fundamental	1.936.870,00	1.936.870,00	103.884,26	5,36	103.884,26	5,36	0,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	5.911.270,00	5.911.270,00	522.996,00	8,84	522.996,00	8,84	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 70%							0,00
16.2 - FUNDEB 30%							0,00
17 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							0,00
17.1 - FUNDEB 70%							0,00
17.2 - FUNDEB 30%							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)							522.996,00
19.1 - Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %							49,85
19.2 - Máximo de 30% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %							12,35
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							37,80
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE							VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2020 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							0,00
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2021							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	1.169.400,00	1.169.400,00	167.736,85	14,34	167.736,85	14,34	0,00
22.1 - Creche	0,00	0,00	167.736,85	0,00	167.736,85	0,00	0,00
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	117.276,10	0,00	117.276,10	0,00	0,00
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	50.460,75	0,00	50.460,75	0,00	0,00
22.2 - Pré-Escola	1.169.400,00	1.169.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.169.400,00	1.169.400,00	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	0,00
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	4.741.870,00	4.741.870,00	730.634,59	15,40	625.361,51	13,18	105.273,08
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.741.870,00	4.741.870,00	405.719,90	8,55	405.719,90	8,55	0,00
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	324.914,69	0,00	219.641,61	0,00	105.273,08
24 - ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - ENSINO SUPERIOR	220.000,00	140.000,00	1.191,80	0,85	1.191,80	0,85	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)	6.131.270,00	6.051.270,00	899.563,24	14,86	794.290,16	13,12	105.273,08
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							-83.379,69
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)							-83.379,69
36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))							876.478,05
37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%							16,96

Prefeitura Municipal de São Bento do Sapucaí

Anexo 08 - Demonstrativo de Aplicação na Educação

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

Período: Janeiro/2021 a Fevereiro/2021

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	0,00	0,00	35.631,97	0,00	21.662,05	0,00	13.969,92
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	0,00	80.000,00	83.327,35	104,15	2.352,95	2,94	80.974,40
42 - TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	0,00	80.000,00	118.959,32	148,69	24.015,00	30,01	94.944,32
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	6.131.270,00	6.131.270,00	1.018.522,56	16,61	818.305,16	13,34	200.217,40
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO					SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2021(j)	
44 - RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE					562.968,14		0,00
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					246.352,19		0,00
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB					316.615,95		0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA

	FUNDEB
45 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020	92.036,19
46 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (Orçamentário)	840.631,68
47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	298.416,24
47.1 - (-) Orçamento do Exercício	206.380,05
47.2 - (-) Restos a Pagar	92.036,19
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	65,24
49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	634.316,87
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	634.316,87

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.

Prefeito Municipal

CARINA APARECIDA SANTOS

Contador

SP-SP-301931/O-2