

Prefeitura Municipal de Echaporã

Anexo 08 - Demonstrativo de Aplicação na Educação

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

Período: Janeiro a Outubro/2017

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 | 1.504.000,00 | 1.504.000,00 | 814.296,02 | 54,14 |
| 1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU | 457.000,00 | 457.000,00 | 325.866,31 | 71,31 |
| 1.1.1-IPTU | 350.000,00 | 350.000,00 | 251.502,05 | 71,86 |
| 1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU | 107.000,00 | 107.000,00 | 74.364,26 | 69,50 |
| 1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI | 150.000,00 | 150.000,00 | 213.189,16 | 142,13 |
| 1.2.1-ITBI | 150.000,00 | 150.000,00 | 213.189,16 | 142,13 |
| 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 | 697.000,00 | 697.000,00 | 131.901,90 | 18,92 |
| 1.3.1-ISS | 675.000,00 | 675.000,00 | 130.824,31 | 19,38 |
| 1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS | 22.000,00 | 22.000,00 | 1.077,59 | 4,90 |
| 1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF | 200.000,00 | 200.000,00 | 143.338,65 | 71,67 |
| 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 | 16.860.000,00 | 16.860.000,00 | 13.826.914,98 | 82,01 |
| 2.1-Cota-Parte FPM | 7.800.000,00 | 7.800.000,00 | 6.240.825,23 | 80,01 |
| 2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b | 7.800.000,00 | 7.800.000,00 | 5.911.318,57 | 75,79 |
| 2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1.3-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e | 0,00 | 0,00 | 329.506,66 | 0,00 |
| 2.2-Cota-Parte ICMS | 8.200.000,00 | 8.200.000,00 | 6.528.957,99 | 79,62 |
| 2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996 | 50.000,00 | 50.000,00 | 30.331,80 | 60,66 |
| 2.4-Cota-Parte IPI-Exportação | 60.000,00 | 60.000,00 | 44.432,55 | 74,05 |
| 2.5-Cota-Parte ITR | 50.000,00 | 50.000,00 | 362.743,79 | 725,49 |
| 2.6-Cota-Parte IPVA | 700.000,00 | 700.000,00 | 619.623,62 | 88,52 |
| 2.7-Cota-Parte IOF-Ouro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2) | 18.364.000,00 | 18.364.000,00 | 14.641.211,00 | 79,73 |

| 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 | 15.000,00 | 15.000,00 | 5.735,89 | 38,24 |
| 5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE | 677.000,00 | 677.000,00 | 467.500,04 | 69,05 |
| 5.1 - Transferências do Salário-Educação | 500.000,00 | 500.000,00 | 354.791,76 | 70,96 |
| 5.2 - Transferências Diretas - PDDE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.3 - Transferências Diretas - PNAE | 152.000,00 | 152.000,00 | 96.776,00 | 63,67 |
| 5.4 - Transferências Diretas - PNATE | 25.000,00 | 25.000,00 | 15.932,28 | 63,73 |
| 5.5 - Outras Transferências do FNDE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6.1 - Transferências de Convênios | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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) | 692.000,00 | 692.000,00 | 473.235,93 | 68,39 |

| FUNDEB | | | | |
|---|---------------------|-------------------------|---------------------|--------------|
| RECEITAS DO FUNDEB | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS | |
| | | | Até o Bimestre (b) | % (c)=(b/a) |
| 10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB | 3.372.000,00 | 3.372.000,00 | 2.700.081,84 | 80,07 |
| 10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.1.1) | 1.560.000,00 | 1.560.000,00 | 1.182.263,44 | 75,79 |
| 10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.2) | 1.640.000,00 | 1.640.000,00 | 1.305.791,42 | 79,62 |
| 10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.3) | 10.000,00 | 10.000,00 | 6.066,30 | 60,66 |
| 10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.4) | 12.000,00 | 12.000,00 | 8.333,21 | 69,44 |

Prefeitura Municipal de Echaporã

Anexo 08 - Demonstrativo de Aplicação na Educação

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

Período: Janeiro a Outubro/2017

| | | | | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| 10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB-(20% de (1.5 + 2.5)) | 10.000,00 | 10.000,00 | 72.548,68 | 725,49 |
| 10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.6) | 140.000,00 | 140.000,00 | 125.078,79 | 89,34 |
| 11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB | 3.266.000,00 | 3.266.000,00 | 2.686.607,91 | 82,26 |
| 11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB | 3.246.000,00 | 3.246.000,00 | 2.672.765,16 | 82,34 |
| 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 | 20.000,00 | 20.000,00 | 13.842,75 | 69,21 |
| 12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10) | -126.000,00 | -126.000,00 | -27.316,68 | 21,68 |

[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 | 1.955.000,00 | 1.895.000,00 | 1.729.972,83 | 91,29 | 1.729.972,83 | 91,29 |
| 13.1-Com Educação Infantil | 705.000,00 | 705.000,00 | 600.996,39 | 85,25 | 600.996,39 | 85,25 |
| 13.2-Com Ensino Fundamental | 1.250.000,00 | 1.190.000,00 | 1.128.976,44 | 94,87 | 1.128.976,44 | 94,87 |
| 14-OUTRAS DESPESAS | 2.366.000,00 | 2.305.500,00 | 819.983,67 | 35,57 | 793.765,59 | 34,43 |
| 14.1-Com Educação Infantil | 397.000,00 | 417.000,00 | 81.924,45 | 19,65 | 81.924,45 | 19,65 |
| 14.2-Com Ensino Fundamental | 1.969.000,00 | 1.888.500,00 | 738.059,22 | 39,08 | 711.841,14 | 37,69 |
| 15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14) | 4.321.000,00 | 4.200.500,00 | 2.549.956,50 | 60,71 | 2.523.738,42 | 60,08 |

| 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) | | 2.549.956,50 |
| 19.1-Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) % | | 64,39 |
| 19.2-Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) % | | 30,52 |
| 19.3-Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) % | | 5,09 |

| CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE | | VALOR |
|--|--|-------|
| 20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2016 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS | | 0,00 |
| 21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2017 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 | 1.660.000,00 | 1.716.500,00 | 1.115.455,66 | 64,98 | 1.114.837,14 | 64,95 | |
| 22.1-Creche | 1.660.000,00 | 1.716.500,00 | 1.115.455,66 | 64,98 | 1.114.837,14 | 64,95 | |
| 22.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | 1.102.000,00 | 1.122.000,00 | 682.920,84 | 60,87 | 682.920,84 | 60,87 | |
| 22.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | 558.000,00 | 594.500,00 | 432.534,82 | 72,76 | 431.916,30 | 72,65 | |
| 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 | 4.451.500,00 | 4.357.300,00 | 2.857.686,95 | 65,58 | 2.830.005,25 | 64,95 | |
| 23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | 3.219.000,00 | 3.078.500,00 | 1.867.035,66 | 60,65 | 1.840.817,58 | 59,80 | |
| 23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | 1.232.500,00 | 1.278.800,00 | 990.651,29 | 77,47 | 989.187,67 | 77,35 | |
| 24-ENSINO MÉDIO | 4.500,00 | 4.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 25-ENSINO SUPERIOR | 371.500,00 | 421.500,00 | 338.023,61 | 80,20 | 333.863,61 | 79,21 | |
| 26-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR | 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 | |
| 28-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23+24+25+26+27) | 6.487.500,00 | 6.499.800,00 | 4.311.166,22 | 66,33 | 4.278.706,00 | 65,83 | |

Prefeitura Municipal de Echaporã

Anexo 08 - Demonstrativo de Aplicação na Educação

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

Período: Janeiro a Outubro/2017

| DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL | | VALOR |
|--|--|---------------------|
| 29-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12) | | -27.316,68 |
| 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) | | 13.842,75 |
| 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) | | -13.473,93 |
| 37-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - 36) | | 3.986.616,54 |
| 38-PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37 / 3) * 100) - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% | | 27,23 |

| 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 | 336.500,00 | 336.000,00 | 863.076,35 | 256,87 | 801.404,49 | 238,51 | |
| 43-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40+41+42) | 336.500,00 | 336.000,00 | 863.076,35 | 256,87 | 801.404,49 | 238,51 | |
| 44-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28+43) | 6.824.000,00 | 6.835.800,00 | 5.174.242,57 | 75,69 | 5.080.110,49 | 74,32 | |

| 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 | 337.584,14 | 0,00 |
| 45.1-Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino | 138.213,44 | 0,00 |
| 45.2-Executadas com Recursos do FUNDEB | 199.370,70 | 0,00 |

| CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA | FUNDEB | SALÁRIO EDUCAÇÃO |
|---|----------------------|------------------|
| 46-DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016 | 0,00 | 0,00 |
| 47-(+)INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | 0,00 | 0,00 |
| 48-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE | 1.581.655,07 | 0,00 |
| 48.1 Orçamento do Exercício | 1.581.655,07 | 0,00 |
| 48.2 Restos a Pagar | 0,00 | 0,00 |
| 49-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | 13.842,75 | 0,00 |
| 50-(-)DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE | -1.567.812,32 | 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 | -1.567.812,32 | 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.

LUIS GUSTAVO EVANGELISTA
Prefeito Municipal

ANA PAULA PANOBIANCO
Contadora CRC 1SP187145/O-5

ANDRÉ MARTIN DE O. FRANCO
Secretario de Educação