

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/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 | 4.617.000,00 | 4.617.000,00 | 492.764,08 | 10,67 |
| 1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU | 2.040.000,00 | 2.040.000,00 | 69.904,62 | 3,42 |
| 1.1.1 - IPTU | 1.700.000,00 | 1.700.000,00 | 4.630,44 | 0,27 |
| 1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU | 340.000,00 | 340.000,00 | 65.274,18 | 19,19 |
| 1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI | 805.000,00 | 805.000,00 | 209.000,60 | 25,96 |
| 1.2.1 - ITBI | 800.000,00 | 800.000,00 | 209.000,60 | 26,12 |
| 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 | 154.418,58 | 12,23 |
| 1.3.1 - ISS | 1.200.000,00 | 1.200.000,00 | 144.476,97 | 12,03 |
| 1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS | 62.000,00 | 62.000,00 | 9.941,61 | 16,03 |
| 1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF | 510.000,00 | 510.000,00 | 59.440,28 | 11,65 |
| 2 - RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS | 24.470.000,00 | 24.470.000,00 | 5.164.331,77 | 21,10 |
| 2.1 - Cota-Parte FPM | 12.500.000,00 | 12.500.000,00 | 2.697.777,55 | 21,58 |
| 2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b | 11.500.000,00 | 11.500.000,00 | 2.697.777,55 | 23,45 |
| 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 | 500.000,00 | 500.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 - Cota-Parte ICMS | 9.000.000,00 | 9.000.000,00 | 1.383.798,07 | 15,37 |
| 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 | 13.703,19 | 19,57 |
| 2.5 - Cota-Parte ITR | 800.000,00 | 800.000,00 | 15.138,82 | 1,89 |
| 2.6 - Cota-Parte IPVA | 2.100.000,00 | 2.100.000,00 | 1.053.914,14 | 50,18 |
| 2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2) | 29.087.000,00 | 29.087.000,00 | 5.657.095,85 | 19,44 |

| 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 | 1.465.300,00 | 1.465.300,00 | 307.370,88 | 20,97 |
| 5.1 - Transferências do Salário-Educação | 1.220.000,00 | 1.220.000,00 | 267.813,42 | 21,95 |
| 5.2 - Transferências Diretas - PDDE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.3 - Transferências Diretas - PNAE | 211.300,00 | 211.300,00 | 39.481,60 | 18,68 |
| 5.4 - Transferências Diretas - PNATE | 28.000,00 | 28.000,00 | 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 | 6.000,00 | 6.000,00 | 75,86 | 1,26 |
| 6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS | 233.500,00 | 233.500,00 | 0,53 | 0,00 |
| 6.1 - Transferências de Convênios | 232.000,00 | 232.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios | 1.500,00 | 1.500,00 | 0,53 | 0,03 |
| 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) | 1.698.800,00 | 1.698.800,00 | 307.371,41 | 18,09 |

| FUNDEB | | | | |
|---|------------------|-------------------------|--|-------------|
| RECEITAS DO FUNDEB | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA (a) | RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b) | % (c)=(b/a) |
| 10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB | 4.694.000,00 | 4.694.000,00 | 1.032.866,29 | 22,00 |
| 10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1) | 2.300.000,00 | 2.300.000,00 | 539.555,48 | 23,45 |
| 10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2) | 1.800.000,00 | 1.800.000,00 | 276.759,58 | 15,37 |
| 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 | 2.740,65 | 19,57 |
| 10.5 - Cota-Parte ITR Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5) | 160.000,00 | 160.000,00 | 3.027,75 | 1,89 |
| 10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6) | 420.000,00 | 420.000,00 | 210.782,83 | 50,18 |
| 11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB | 8.015.000,00 | 8.015.000,00 | 1.579.935,99 | 19,71 |
| 11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB | 8.000.000,00 | 8.000.000,00 | 1.579.835,17 | 19,74 |
| 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 | 100,82 | 0,67 |
| 12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10) | 3.306.000,00 | 3.306.000,00 | 546.968,88 | 16,54 |

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/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 | 6.931.000,00 | 6.931.000,00 | 872.658,45 | 12,59 | 872.658,45 | 12,59 | 0,00 |
| 13.1 - Com Educação Infantil | 3.177.000,00 | 3.177.000,00 | 336.434,22 | 10,58 | 336.434,22 | 10,58 | 0,00 |
| 13.2 - Com Ensino Fundamental | 3.754.000,00 | 3.754.000,00 | 536.224,23 | 14,28 | 536.224,23 | 14,28 | 0,00 |
| 14 - OUTRAS DESPESAS | 1.939.000,00 | 1.946.000,00 | 231.361,84 | 11,88 | 80.106,34 | 4,11 | 151.255,50 |
| 14.1 - Com Educação Infantil | 513.000,00 | 519.000,00 | 86.834,63 | 16,73 | 46.866,51 | 9,03 | 39.968,12 |
| 14.2 - Com Ensino Fundamental | 1.426.000,00 | 1.427.000,00 | 144.527,21 | 10,12 | 33.239,83 | 2,32 | 111.287,38 |
| 15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14) | 8.870.000,00 | 8.877.000,00 | 1.104.020,29 | 12,43 | 952.764,79 | 10,73 | 151.255,50 |

| 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) | 952.764,79 |
| 19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério $(13 - (16.1 + 17.1)) / (11) \times 100$ % | 55,23 |
| 19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério $(14 - (16.2 + 17.2)) / (11) \times 100$ % | 5,07 |
| 19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício $(100 - (19.1 + 19.2))$ % | 39,70 |

| 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 | 4.267.500,00 | 4.358.500,00 | 611.318,20 | 14,02 | 567.922,20 | 13,03 | 43.396,00 |
| 22.1 - Creche | 324.500,00 | 324.500,00 | 193.833,52 | 59,73 | 186.445,76 | 57,45 | 7.387,76 |
| 22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | 0,00 | 0,00 | 158.051,99 | 0,00 | 151.451,75 | 0,00 | 6.600,24 |
| 22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | 324.500,00 | 324.500,00 | 35.781,53 | 11,02 | 34.994,01 | 10,78 | 787,52 |
| 22.2 - Pré-Escola | 3.943.000,00 | 4.034.000,00 | 417.484,68 | 10,34 | 381.476,44 | 9,45 | 36.008,24 |
| 22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | 3.690.000,00 | 3.696.000,00 | 265.216,86 | 7,17 | 231.848,98 | 6,27 | 33.367,88 |
| 22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | 253.000,00 | 338.000,00 | 152.267,82 | 45,04 | 149.627,46 | 44,26 | 2.640,36 |
| 23 - ENSINO FUNDAMENTAL | 7.296.000,00 | 7.341.000,00 | 942.917,84 | 12,84 | 821.338,18 | 11,18 | 121.579,66 |
| 23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB | 5.180.000,00 | 5.181.000,00 | 680.751,44 | 13,13 | 569.464,06 | 10,99 | 111.287,38 |
| 23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos | 2.116.000,00 | 2.160.000,00 | 262.166,40 | 12,13 | 251.874,12 | 11,66 | 10.292,28 |
| 24 - ENSINO MÉDIO | 130.180,00 | 130.180,00 | 14.380,88 | 11,04 | 14.380,88 | 11,04 | 0,00 |
| 25 - ENSINO SUPERIOR | 175.340,00 | 175.340,00 | 5.656,00 | 3,22 | 5.656,00 | 3,22 | 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) | 11.869.020,00 | 12.005.020,00 | 1.574.272,92 | 13,11 | 1.409.297,26 | 11,73 | 164.975,66 |

| DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL | VALOR |
|--|------------|
| 29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12) | 546.968,88 |
| 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) | 546.968,88 |
| 36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35)) | 842.291,50 |
| 37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS $((36) / (3) \times 100)$ % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% | 14,88 |

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/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 | 1.225.000,00 | 1.225.000,00 | 213.533,63 | 17,43 | 202.114,58 | 16,49 | 11.419,05 |
| 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 | 472.800,00 | 472.800,00 | 11.238,20 | 2,37 | 11.238,20 | 2,37 | 0,00 |
| 42 - TOTAL DAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41) | 1.697.800,00 | 1.697.800,00 | 224.771,83 | 13,23 | 213.352,78 | 12,56 | 11.419,05 |
| 43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42) | 13.566.820,00 | 13.702.820,00 | 1.799.044,75 | 13,12 | 1.622.650,04 | 11,84 | 176.394,71 |

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 | 336.679,13 | 0,00 |
| 44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino | 100.032,83 | 0,00 |
| 44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB | 236.646,30 | 0,00 |

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA

| | FUNDEB |
|--|--------------|
| 45 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 | 0,00 |
| 46 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (Orçamentário) | 1.579.835,17 |
| 47 - (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE | 867.373,99 |
| 47.1 - (-) Orçamento do Exercício | 867.373,99 |
| 47.2 - (-) Restos a Pagar | 0,00 |
| 48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE | 100,82 |
| 49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE | 712.562,00 |
| 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 | 712.562,00 |

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.

Sílvio Cesar Sartorello
Prefeito Municipal

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