

Prefeitura Municipal de São José do Rio Preto

Anexo 08 - Demonstrativo de Aplicação na Educação Artigo 212, da Constituição Federal de 1988; Artigo 256, da Constituição Estadual

Período: Janeiro a Abril/2018

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	495.490.000,00	495.490.000,00	187.788.276,97	37,90
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	194.040.000,00	194.040.000,00	101.589.079,54	52,35
1.1.1-IPTU	169.010.000,00	169.010.000,00	91.229.845,09	53,98
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	25.030.000,00	25.030.000,00	10.359.234,45	41,39
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	34.025.000,00	34.025.000,00	10.699.243,62	31,45
1.2.1-ITBI	34.000.000,00	34.000.000,00	10.693.914,89	31,45
1.2.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	25.000,00	25.000,00	5.328,73	21,31
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	220.425.000,00	220.425.000,00	60.892.507,98	27,63
1.3.1-ISS	208.089.000,00	208.089.000,00	57.360.053,14	27,57
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	12.336.000,00	12.336.000,00	3.532.454,84	28,64
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	47.000.000,00	47.000.000,00	14.607.445,83	31,08
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	423.030.000,00	423.030.000,00	179.859.076,07	42,52
2.1-Cota-Parte FPM	71.680.000,00	71.680.000,00	22.558.917,27	31,47
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	67.200.000,00	67.200.000,00	22.558.917,27	33,57
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	1.680.000,00	1.680.000,00	0,00	0,00
2.1.3-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	2.800.000,00	2.800.000,00	0,00	0,00
2.2-Cota-Parte ICMS	231.200.000,00	231.200.000,00	71.555.041,27	30,95
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	1.120.000,00	1.120.000,00	340.589,16	30,41
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	1.575.000,00	1.575.000,00	645.531,07	40,99
2.5-Cota-Parte ITR	155.000,00	155.000,00	9.979,79	6,44
2.6-Cota-Parte IPVA	117.300.000,00	117.300.000,00	84.749.017,51	72,25
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	918.520.000,00	918.520.000,00	367.647.353,04	40,03

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	26.510.000,00	26.510.000,00	9.419.630,54	35,53
5.1 - Transferências do Salário-Educação	20.600.000,00	20.600.000,00	8.340.158,79	40,49
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	560.000,00	560.000,00	0,00	0,00
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	5.100.000,00	5.100.000,00	1.029.896,88	20,19
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	250.000,00	250.000,00	29.637,31	11,85
5.5 - Outras Transferências do FNDE	0,00	0,00	19.937,56	0,00
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	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)	26.510.000,00	26.510.000,00	9.419.630,54	35,53

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	83.710.000,00	83.710.000,00	35.971.815,08	42,97
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.1.1)	13.440.000,00	13.440.000,00	4.511.783,26	33,57
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.2)	46.240.000,00	46.240.000,00	14.311.008,18	30,95
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.3)	224.000,00	224.000,00	68.117,80	30,41
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.4)	315.000,00	315.000,00	129.106,22	40,99

Prefeitura Municipal de São José do Rio Preto

Anexo 08 - Demonstrativo de Aplicação na Educação Artigo 212, da Constituição Federal de 1988; Artigo 256, da Constituição Estadual

Período: Janeiro a Abril/2018

10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB-(20% de (1.5 + 2.5))	31.000,00	31.000,00	1.995,91	6,44
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.6)	23.460.000,00	23.460.000,00	16.949.803,71	72,25
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	146.700.000,00	146.700.000,00	56.897.860,62	38,79
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	146.700.000,00	146.700.000,00	56.897.860,62	38,79
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	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10)	62.990.000,00	62.990.000,00	20.926.045,54	33,22

[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	130.422.000,00	132.781.659,30	58.887.251,36	44,35	54.653.163,90	41,16
13.1-Com Educação Infantil	59.438.000,00	59.438.000,00	30.024.570,33	50,51	28.583.542,06	48,09
13.2-Com Ensino Fundamental	70.984.000,00	73.343.659,30	28.862.681,03	39,35	26.069.621,84	35,54
14-OUTRAS DESPESAS	38.643.000,00	41.002.659,30	7.591.503,20	18,51	6.853.922,85	16,72
14.1-Com Educação Infantil	8.055.000,00	8.055.000,00	1.800.521,09	22,35	1.537.628,53	19,09
14.2-Com Ensino Fundamental	30.588.000,00	32.947.659,30	5.790.982,11	17,58	5.316.294,32	16,14
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)	169.065.000,00	173.784.318,60	66.478.754,56	38,25	61.507.086,75	35,39

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		2.359.659,30
17.1 - FUNDEB 60%		2.359.659,30
17.2 - FUNDEB 40%		0,00
18-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16+17)		2.359.659,30

INDICADORES DO FUNDEB		VALOR
19-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)		64.119.095,26
19.1-Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério ¹ (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %		99,35
19.2-Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %		13,34
19.3-Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %		-12,69

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE		VALOR
20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS		0,00
21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018 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	136.700.000,00	134.700.000,00	71.503.632,48	53,08	42.913.031,29	31,86
22.1-Creche	136.700.000,00	134.700.000,00	71.503.632,48	53,08	42.913.031,29	31,86
22.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	67.493.000,00	67.493.000,00	31.825.091,42	47,15	30.121.170,59	44,63
22.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	69.207.000,00	67.207.000,00	39.678.541,06	59,04	12.791.860,70	19,03
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	186.625.000,00	196.444.179,17	98.232.583,88	50,01	50.775.481,16	25,85
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	101.572.000,00	106.291.318,60	34.653.663,14	32,60	31.385.916,16	29,53
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	85.053.000,00	90.152.860,57	63.578.920,74	70,52	19.389.565,00	21,51
24-ENSINO MÉDIO	840.000,00	840.000,00	62.686,04	7,46	62.686,04	7,46
25-ENSINO SUPERIOR	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
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)	324.165.000,00	331.984.179,17	169.798.902,40	51,15	93.751.198,49	28,24

Prefeitura Municipal de São José do Rio Preto

Anexo 08 - Demonstrativo de Aplicação na Educação

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

Período: Janeiro a Abril/2018

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	20.926.045,54
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)	43.478,64
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)	9.259,56
36-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34+35)	20.978.783,74
37-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - 36)	148.757.432,62
38-PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37 / 3) * 100) - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	40,46

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE							
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (a)	DESPESAS EMPENHADAS ATÉ O BIMESTRE (e)	% (f)=(e/d)	DESPESAS LIQUIDADAS 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	0,00
40-DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	0,00	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	0,00
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	33.200.000,00	30.840.340,70	33.558.397,40	108,81	10.745.550,76	34,84	
43-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40+41+42)	33.200.000,00	30.840.340,70	33.558.397,40	108,81	10.745.550,76	34,84	
44-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28+43)	357.365.000,00	362.824.519,87	203.357.299,80	56,05	104.496.749,25	28,80	

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	80.457.073,17	9.259,56
45.1-Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	74.836.546,02	9.259,56
45.2-Executadas com Recursos do FUNDEB	5.620.527,15	0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46-DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017	2.359.659,30	0,00
47-(+)INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	56.897.860,62	0,00
48-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	54.019.519,05	0,00
48.1 Orçamento do Exercício	54.019.519,05	0,00
48.2 Restos a Pagar	0,00	0,00
49-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	43.478,64	0,00
50-(=)DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	5.281.479,51	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	5.281.479,51	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.

EDSON EDINHO COELHO ARAÚJO
Prefeito Municipal

LEANDRO JAMIL MORGADO
Contador