

**DEMONSTRATIVO TRIMESTRAL DOS RECURSOS APLICADOS NA EDUCAÇÃO**  
 (Constituição Federal Art. 212 - Constituição de São Paulo Art. 256)  
**Exercício: 2008 2º Trimestre: Abril, Maio e Junho**

<b>RECEITAS DE IMPOSTOS</b>	<b>TRIM. ANTERIOR</b>	<b>TRIMESTRE</b>	<b>TOTAL</b>
IPPU	4.401.134,57	2.406.749,33	6.807.883,90
IPTU	1.839.305,53	890.568,09	2.729.873,62
IRRF s/ Rendimentos do Trabalho	643.684,83	583.507,93	1.227.192,76
IRRF s/ Outros Rendimentos	29.637,10	28.491,63	58.128,73
ITBI	449.793,31	388.878,62	838.671,93
ISSQN	1.857.265,11	2.125.442,57	3.982.707,68
COTA-PARTE FPM	5.051.769,53	5.059.827,87	10.111.597,40
COTA-PARTE IPTR	10.851,20	2.548,22	13.399,42
TRANSF. FINANCEIRA L.C. 87/96	89.510,46	89.510,46	179.020,92
COTA-PARTE ICMS	9.768.732,22	10.942.831,31	20.711.563,53
COTA-PARTE IPVA	7.114.349,37	1.142.179,41	8.256.528,78
COTA-PARTE IPI S/EXPORTAÇÃO	102.983,21	110.296,80	213.280,01
MULTAS E JUROS DE MORA-IPTU	8.651,85	31.041,94	39.693,79
MULTAS E JUROS DE MORA-ITBI	242,70	14.976,52	15.219,22
MULTAS E JUROS DE MORA-ISS	7.481,60	27.781,83	35.263,43
MULTAS E JUROS DE MORA-D.A IPTU	148.344,51	164.949,08	313.293,59
MULTAS E JUROS DE MORA-D.A ITBI	83,67	83,67	167,34
MULTAS E JUROS DE MORA-D.A ISS	33.183,81	76.877,44	110.061,25
RECEITA DA DÍVIDA ATIVA - IPTU	497.940,42	456.782,74	954.723,16
RECEITA DA DÍVIDA ATIVA - ITBI	282,57	282,57	565,14
RECEITA DA DÍVIDA ATIVA - ISSQN	94.653,24	121.618,84	216.272,08
IPTU - EXERCÍCIOS ANTERIORES	18.068,22	1.498,29	19.566,51
ISSQN - EXERCÍCIOS ANTERIORES	25,62	2.216,60	2.242,22
MULTAS E JUROS DE MORA - IPVA	0,00	108.443,75	108.443,75
<b>TOTAL</b>	<b>32.167.974,65</b>	<b>24.777.385,51</b>	<b>56.945.360,16</b>
<b>Aplicação Obrigatória (25%)</b>	<b>8.041.993,79</b>	<b>6.194.346,52</b>	<b>14.236.340,31</b>
<b>Origem dos Recursos de Impostos</b>			
Tributos Municipais	10.029.778,66	7.321.747,69	17.351.526,35
Tributos Estaduais	16.986.064,80	12.303.751,27	29.289.816,07
Tributos Federais	5.152.131,19	5.151.886,55	10.304.017,74
<b>Total Geral</b>	<b>32.167.974,65</b>	<b>24.777.385,51</b>	<b>56.945.360,16</b>

**OUTRAS RECEITAS - APLICAÇÃO 100%**

<b>Outras Receitas (100%) - Educ Infantil</b>			
Indenizações e Restituições Ensino Infantil	0,00	1.243,88	1.243,88
Juros de Títulos de Renda - FNDE/PNAC	3,30	1,37	4,67
PNAC/Creches	3.669,60	11.008,80	14.678,40
<b>Total Educação Infantil (100%)</b>	<b>3.672,90</b>	<b>12.254,05</b>	<b>15.926,95</b>
<b>Outras Receitas (100%) - Ens Fundam</b>			
Juros de Títulos de Renda - FNDE/QSE (Salário Educação)	47.353,93	46.411,13	93.765,06
Juros de Títulos de Renda - FNDE/PNATE	0,00	61,83	61,83
Juros de Títulos de Renda - FNDE/PEJA	0,00	0,00	0,00
FNDE/QSE/Salário Educação	1.200.971,03	993.890,08	2.194.861,11
FNDE/PNATE	0,00	49.848,76	49.848,76
FNDE/PEJA	0,00	0,00	0,00
FNDE/PDDE (corrente)	0,00	0,00	0,00
FNDE/PDDE (capital)	0,00	0,00	0,00
Indenizações e Restituições Ensino Fundamental	0,00	0,00	0,00
<b>Total Ensino Fundamental (100%)</b>	<b>1.248.324,96</b>	<b>1.090.211,80</b>	<b>2.338.536,76</b>
Aplic Merc Fin - MDE	<b>43.057,03</b>	<b>58.991,83</b>	<b>102.048,86</b>
<b>TOTAL DE OUTRAS RECEITAS MDE (100%)</b>	<b>1.295.054,89</b>	<b>1.161.457,68</b>	<b>2.456.512,57</b>

**RECEITAS DE CONVÊNIOS - APLICAÇÃO 100%**

<b>CONVÊNIO - Educação Infantil</b>			
FNDE/Projeto Educação Infantil (*)	0,00	0,00	0,00
Aplic Merc Fin - FNDE/ Proj Educ Infantil	0,00	0,00	0,00
<b>Total Convênios -Educação Infantil</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>CONVÊNIO - Ensino Fundamental</b>			
FNDE/Projeto Ens Fundam-Form Cont Prof	0,00	0,00	0,00
Aplic Merc Fin - FNDE/Proj Ensino Fundamental	0,00	0,00	0,00
FNDE/Projeto Educação Especial/Acessibilidade	0,00	0,00	0,00
Aplic Merc Fin - FNDE/Proj Educ Especial/Acessibilidade	488,69	526,26	1.014,95
<b>Total Convênios -Ensino Fundamental</b>	<b>488,69</b>	<b>526,26</b>	<b>1.014,95</b>
<b>TOTAL DE RECEITAS DE CONVÊNIO</b>	<b>488,69</b>	<b>526,26</b>	<b>1.014,95</b>

**ANULAÇÃO DE RESTOS A PAGAR - APLICAÇÃO 100%**

	TRIM. ANTERIOR	TRIMESTRE	TOTAL
<b>Educação Infantil</b>			
Creches - 2007	23.391,93	19.044,96	42.436,89
Pré-Escola - 2007	89.586,88	14.639,69	104.226,57
<b>Total - Educação Infantil</b>	<b>112.978,81</b>	<b>33.684,65</b>	<b>146.663,46</b>
<b>Ensino Fundamental</b>			
Ensino Regular - 2007	44.279,93	5.012,57	49.292,50
Ensino Supletivo - 2007	912,24	5.033,96	5.946,20
Merenda - 2007	0,00	0,00	0,00
<b>Sub-Total Ens Fundamental 25%</b>	<b>45.192,17</b>	<b>10.046,53</b>	<b>55.238,70</b>
QSE-Salário Educação - 2007	5.520,25	2.197,00	7.717,25
<b>Sub-Total Ens Fundamental 100%</b>	<b>5.520,25</b>	<b>2.197,00</b>	<b>7.717,25</b>
<b>Total - Ensino Fundamental</b>	<b>50.712,42</b>	<b>12.243,53</b>	<b>62.955,95</b>
<b>TOTAL A APLICAR REF. ANULAÇÃO DE RP</b>	<b>163.691,23</b>	<b>45.928,18</b>	<b>209.619,41</b>

<b>TOTAL DA APLICAÇÃO OBRIGATORIA</b>	<b>9.501.228,60</b>	<b>7.402.258,64</b>	<b>16.903.487,24</b>
(-) Dedução Cota-Parte do F.P.M.	-925.989,25	-927.466,34	-1.853.455,59
(-) Dedução Cota-Parte do I.P.T.R	-1.208,53	-339,60	-1.548,13
(-) Dedução Transf. Fin. - L.C. 87/96	-16.407,26	-16.407,24	-32.814,50
(-) Dedução Cota-Parte do I.C.M.S.	-1.781.063,70	-2.005.820,93	-3.786.884,63
(-) Dedução Cota-Parte do I.P.V.A.	-948.342,77	-152.252,51	-1.100.595,28
(-) Dedução Cota-Parte do I.P.I.	-18.480,17	-20.217,39	-38.697,56
<b>Total das Deduções do FUNDEB</b>	<b>-3.691.491,68</b>	<b>-3.122.504,01</b>	<b>-6.813.995,69</b>
<b>APLICAÇÃO OBRIGATORIA LIQUIDA</b>	<b>5.809.736,92</b>	<b>4.279.754,63</b>	<b>10.089.491,55</b>

**DESPESAS POR FUNÇÃO E SUBFUNÇÕES DE GOVERNO**

	TRIM. ANTERIOR	TRIMESTRE	TOTAL	Em % 25%
<b>12-Educação</b>				
<b>12.361 - ENSINO FUNDAMENTAL (Total)</b>	<b>4.788.005,63</b>	<b>2.254.278,05</b>	<b>7.042.283,68</b>	<b>nihil</b>
<b>ENSINO FUNDAMENTAL - 25%</b>	<b>2.008.672,12</b>	<b>882.667,15</b>	<b>2.891.339,27</b>	<b>16,77%</b> 9.548.047,40
Ensino Regular	1.752.457,39	540.995,62	2.293.453,01	nihil
Ensino Supletivo	187.336,17	271.458,31	458.794,48	nihil
Merenda Escolar (pessoal e encargos)	68.878,56	70.213,22	139.091,78	nihil
<b>ENSINO FUNDAMENTAL - 100%</b>	<b>2.779.333,51</b>	<b>1.371.610,90</b>	<b>4.150.944,41</b>	<b>nihil</b>
QSE-Salário Educação	2.657.010,56	1.367.271,50	4.024.282,06	nihil
PNATE	122.322,95	4.339,40	126.662,35	nihil
FNDE/PEJA	0,00	0,00	0,00	nihil
FNDE/PDDE	0,00	0,00	0,00	nihil
<b>12.365 - EDUCAÇÃO INFANTIL (Total)</b>	<b>2.695.628,36</b>	<b>1.626.902,79</b>	<b>4.322.531,15</b>	<b>7,31%</b> 4.159.940,74
Creche	1.611.593,21	735.476,38	2.347.069,59	nihil
Pré-Escola	1.084.035,15	891.426,41	1.975.461,56	nihil
<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>7.483.633,99</b>	<b>3.881.180,84</b>	<b>11.364.814,83</b>	<b>24,08%</b>

**DESPESAS DE CONVÊNIOS - APLICAÇÃO 100%**

<b>CONVÊNIOS - Educação Infantil</b>			
FNDE/Projeto Educação Infantil	0,00	0,00	0,00
<b>Total Convênios - Educação Infantil</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>CONVÊNIOS - Ensino Fundamental</b>			
FNDE/Projeto Educação Especial/Acessibilidade	0,00	16.290,00	16.290,00
<b>Total Convênios -Ensino Fundamental</b>	<b>0,00</b>	<b>16.290,00</b>	<b>16.290,00</b>
<b>TOTAL DE DESPESAS DE CONVÊNIOS</b>	<b>0,00</b>	<b>16.290,00</b>	<b>16.290,00</b>

Paula Fernanda Sciamarelli Torso  
Técnica Contábil-1SP187452/O-6

**Fórmula para cálculo dos percentuais de aplicação no ensino:**

Ensino Infantil = (Valor Total das Despesas Educ Infantil (-) Aplic Merc Fin-EI e PNAC (-) Anul RP) / Total de Rec Impostos

Ens Fund= (Valor Total Desp Ens Fund 25% (-) Aplic Merc Fin-EF (-) Anul RP (+) retenções FUNDEF) / Total de Rec Impostos (não somar o QSE)