

**DEMONSTRATIVO TRIMESTRAL DOS RECURSOS APLICADOS NA EDUCAÇÃO**  
**(Constituição Federal Art. 212 - Constituição de São Paulo Art. 256)**  
**Exercício: 2009 3.º Trimestre: Julho, Agosto e Setembro**

| <b>RECEITAS DE IMPOSTOS</b>            | <b>TRIM. ANTERIOR</b> | <b>TRIMESTRE</b>     | <b>TOTAL</b>         |
|--|-----------------------|----------------------|----------------------|
| IPPU                                   | 7.542.944,71          | 1.627.556,46         | 9.170.501,17         |
| IPTU                                   | 3.404.824,09          | 799.327,32           | 4.204.151,41         |
| IRRF s/ Rendimentos do Trabalho        | 838.261,82            | 630.467,43           | 1.468.729,25         |
| IRRF s/ Outros Rendimentos             | 60.349,76             | 32.219,83            | 92.569,59            |
| ITBI                                   | 933.736,37            | 394.400,17           | 1.328.136,54         |
| ISSQN                                  | 4.273.911,81          | 2.811.381,93         | 7.085.293,74         |
| COTA-PARTE FPM                         | 10.425.951,52         | 4.201.367,97         | 14.627.319,49        |
| COTA-PARTE IPTR                        | 8.651,87              | 3.920,73             | 12.572,60            |
| TRANSF. FINANCEIRA L.C. 87/96          | 185.959,14            | 92.979,57            | 278.938,71           |
| COTA-PARTE ICMS                        | 22.453.713,15         | 11.721.952,60        | 34.175.665,75        |
| COTA-PARTE IPVA                        | 9.306.996,61          | 1.283.295,31         | 10.590.291,92        |
| COTA-PARTE IPI S/EXPORTAÇÃO            | 169.829,50            | 79.811,56            | 249.641,06           |
| MULTAS E JUROS DE MORA-IPTU            | 41.507,85             | 40.008,45            | 81.516,30            |
| MULTAS E JUROS DE MORA-ITBI            | 6.523,42              | 8.492,63             | 15.016,05            |
| MULTAS E JUROS DE MORA-ISS             | 43.929,39             | 21.877,52            | 65.806,91            |
| MULTAS E JUROS DE MORA-D.A IPTU        | 385.553,96            | 201.140,49           | 586.694,45           |
| MULTAS E JUROS DE MORA-D.A ITBI        | 167,34                | 83,67                | 251,01               |
| MULTAS E JUROS DE MORA-D.A ISS         | 100.394,35            | 45.703,54            | 146.097,89           |
| RECEITA DA DÍVIDA ATIVA - IPTU         | 881.101,93            | 405.603,91           | 1.286.705,84         |
| RECEITA DA DÍVIDA ATIVA - ITBI         | 565,14                | 282,57               | 847,71               |
| RECEITA DA DÍVIDA ATIVA - ISSQN        | 222.121,75            | 103.781,36           | 325.903,11           |
| IPTU - EXERCÍCIOS ANTERIORES           | 35.652,91             | 12.126,21            | 47.779,12            |
| ISSQN - EXERCÍCIOS ANTERIORES          | 222,99                | 411,77               | 634,76               |
| MULTAS E JUROS DE MORA - IPVA          | 121.194,31            | 0,00                 | 121.194,31           |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>61.444.065,69</b>  | <b>24.518.193,00</b> | <b>85.962.258,69</b> |
| <b>Aplicação Obrigatória (25%)</b>     | <b>15.361.016,67</b>  | <b>6.129.548,45</b>  | <b>21.490.565,12</b> |
| <b>Origem dos Recursos de Impostos</b> |                       |                      |                      |
| Tributos Municipais                    | 18.771.769,59         | 7.134.865,26         | 25.906.634,85        |
| Tributos Estaduais                     | 32.051.733,57         | 13.085.059,47        | 45.136.793,04        |
| Tributos Federais                      | 10.620.562,53         | 4.298.268,27         | 14.918.830,80        |
| <b>Total Geral</b>                     | <b>61.444.065,69</b>  | <b>24.518.193,00</b> | <b>85.962.258,69</b> |

**OUTRAS RECEITAS - APLICAÇÃO 100%**

|   |                     |                     |                     |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Outras Receitas (100%) - Educ Infantil</b>           |                     |                     |                     |
| Indenizações e Restituições Ensino Infantil             | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Juros de Títulos de Renda - FNDE/PNAC                   | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| PNAC/Creches  | 7.480,00            | 0,00                | 7.480,00            |
| <b>Total Educação Infantil (100%)</b>                   | <b>7.480,00</b>     | <b>0,00</b>         | <b>7.480,00</b>     |
| <b>Outras Receitas (100%) - Ens Fundam</b>              |                     |                     |                     |
| Juros de Títulos de Renda - FNDE/QSE (Salário Educação) | 95.297,54           | 58.682,99           | 153.980,53          |
| Juros de Títulos de Renda - FNDE/PNATE                  | 266,12              | 122,47              | 388,59              |
| Juros de Títulos de Renda - FNDE/PEJA                   | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| FNDE/QSE/Salário Educação                               | 2.451.707,27        | 1.083.238,63        | 3.534.945,90        |
| FNDE/PNATE  | 44.684,33           | 44.684,33           | 89.368,66           |
| 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>2.591.955,26</b> | <b>1.186.728,42</b> | <b>3.778.683,68</b> |
| Aplic Merc Fin - MDE                                    | <b>248.859,58</b>   | <b>127.814,40</b>   | <b>376.673,98</b>   |
| <b>TOTAL DE OUTRAS RECEITAS MDE (100%)</b>              | <b>2.848.294,84</b> | <b>1.314.542,82</b> | <b>4.162.837,66</b> |

**RECEITAS DE CONVÊNIOS - APLICAÇÃO 100%**

|   |             |             |             |
|---|-------------|-------------|-------------|
| <b>CONVÊNIOS - 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>CONVÊNIOS - 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 | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>Total Convênios -Ensino Fundamental</b>              | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| <b>TOTAL DE RECEITAS DE CONVÊNIOS</b>                   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

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

|  | <b>TRIM. ANTERIOR</b> | <b>TRIMESTRE</b> | <b>TOTAL</b>      |
|--|-----------------------|------------------|-------------------|
| <b>Educação Infantil</b>                   |                       |                  |                   |
| Creches - 2008                             | 8.207,59              | 0,00             | 8.207,59          |
| Pré-Escola - 2008                          | 41.484,11             | 0,00             | 41.484,11         |
| <b>Total - Educação Infantil</b>           | <b>49.691,70</b>      | <b>0,00</b>      | <b>49.691,70</b>  |
| <b>Ensino Fundamental</b>                  |                       |                  |                   |
| Ensino Regular - 2008                      | 141.813,76            | 2.630,76         | 144.444,52        |
| Ensino Supletivo - 2008                    | 0,00                  | 0,00             | 0,00              |
| Merenda - 2008                             | 0,00                  | 0,00             | 0,00              |
| <b>Sub-Total Ens Fundamental 25%</b>       | <b>141.813,76</b>     | <b>2.630,76</b>  | <b>144.444,52</b> |
| QSE-Salário Educação - 2007                | 0,00                  | 0,00             | 0,00              |
| QSE-Salário Educação - 2008                | 14.192,77             | 0,00             | 14.192,77         |
| <b>Sub-Total Ens Fundamental 100%</b>      | <b>14.192,77</b>      | <b>0,00</b>      | <b>14.192,77</b>  |
| <b>Total - Ensino Fundamental</b>          | <b>156.006,53</b>     | <b>2.630,76</b>  | <b>158.637,29</b> |
| <b>TOTAL A APLICAR REF. ANULAÇÃO DE RP</b> | <b>205.698,23</b>     | <b>2.630,76</b>  | <b>208.328,99</b> |

**DEMONSTRATIVO TRIMESTRAL DOS RECURSOS APLICADOS NA EDUCAÇÃO**  
(Constituição Federal Art. 212 - Constituição de São Paulo Art. 256)  
Exercício: 2009 3.º Trimestre: Julho, Agosto e Setembro

|                                       |                      |                      |                       |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>TOTAL DA APLICAÇÃO OBRIGATORIA</b> | <b>18.415.009,74</b> | <b>7.446.722,03</b>  | <b>25.861.731,77</b>  |
| (-) Dedução Cota-Parte do F.P.M.      | -2.081.003,10        | -840.273,50          | -2.921.276,60         |
| (-) Dedução Cota-Parte do I.P.T.R     | -1.730,27            | -784,10              | -2.514,37             |
| (-) Dedução Transf. Fin. - L.C. 87/96 | -37.191,78           | -18.595,89           | -55.787,67            |
| (-) Dedução Cota-Parte do I.C.M.S.    | -4.480.772,10        | -2.344.390,46        | -6.825.162,56         |
| (-) Dedução Cota-Parte do I.P.V.A.    | -1.861.399,36        | -256.659,07          | -2.118.058,43         |
| (-) Dedução Cota-Parte do I.P.I.      | -33.866,13           | -15.962,33           | -49.828,46            |
| <b>Total das Deduções do FUNDEB</b>   | <b>-8.495.962,74</b> | <b>-3.476.665,35</b> | <b>-11.972.628,09</b> |
| <b>APLICAÇÃO OBRIGATORIA LIQUIDA</b>  | <b>9.919.047,00</b>  | <b>3.970.056,68</b>  | <b>13.889.103,68</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>6.765.819,52</b> | <b>1.179.825,25</b> | <b>7.945.644,77</b> | <b>nihil</b>  |
| <b>ENSINO FUNDAMENTAL - 25%</b>                     | <b>4.892.602,23</b> | <b>1.129.171,42</b> | <b>6.021.773,65</b> | <b>20,33%</b> |
| Ensino Regular                                      | 4.747.676,49        | 1.104.268,49        | 5.851.944,98        | nihil         |
| Ensino de Jovens e Adultos                          | 12.325,84           | 4.597,50            | 16.923,34           | nihil         |
| Merenda Escolar (pessoal e encargos)                | 132.599,90          | 20.305,43           | 152.905,33          | nihil         |
| <b>ENSINO FUNDAMENTAL - 100%</b>                    | <b>1.873.217,29</b> | <b>50.653,83</b>    | <b>1.923.871,12</b> | <b>nihil</b>  |
| QSE-Salário Educação                                | 1.791.399,29        | 49.107,78           | 1.840.507,07        | nihil         |
| PNATE   | 81.818,00           | 1.546,05            | 83.364,05           | 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>942.813,06</b>   | <b>423.796,57</b>   | <b>1.366.609,63</b> | <b>nihil</b>  |
| <b>EDUCAÇÃO INFANTIL - 25%</b>                      | <b>942.813,06</b>   | <b>423.796,57</b>   | <b>1.366.609,63</b> | <b>1,53%</b>  |
| Creche  | 1.131.626,24        | 154.405,34          | 1.286.031,58        | nihil         |
| (-) Dedução referente à alimentação das creches (*) | -701.927,84         | 0,00                | -701.927,84         | nihil         |
| Pré-Escola  | 513.114,66          | 269.391,23          | 782.505,89          | nihil         |
| <b>EDUCAÇÃO INFANTIL - 100%</b>                     | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>nihil</b>  |
| FNDE/PNAC   | 0,00                | 0,00                | 0,00                | nihil         |
| <b>TOTAL DAS DESPESAS</b>                           | <b>7.708.632,58</b> | <b>1.603.621,82</b> | <b>9.312.254,40</b> | <b>21,86%</b> |

(\*) Dedução dos gêneros alimentícios e mão-de-obra referente ao fornecimento de alimentação para as creches conforme Deliberação TCA-35186/026/08. As despesas com fornecimento de alimentação para as pré-escolas e ensino fundamental não foram deduzidas por não terem sido empenhadas e nem pagas com recursos MDE.

**DESPESAS DE CONVÊNIOS - APLICAÇÃO 100%**

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

**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 FUNDEB) / Total de Rec Impostos (não somar o QSE)

| <b>RESUMO (aplicações art. 212 da Constituição Federal):</b> |                      |
|--|----------------------|
| Receita de Impostos e Transferências                         | 85.962.258,69        |
| Aplicação Obrigatória  | 21.490.565,12 25,00% |
| Aplicação Efetiva  | 18.790.201,17 21,86% |
| Aplicação a menor  | 2.700.363,95 3,14%   |

João Gualberto Fattori  
Prefeito Municipal

José Luiz Bueno da Cunha  
Secretário de Finanças

Jefferson Cirne da Costa  
Contador - CRC 1MG089006/P-O S SP