



## TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO

PLANILHA DE APLICAÇÃO NO ENSINO - VERSÃO 2007

### - **PAGINA INICIAL** -

- Instruções para preenchimento
- **Menu - Quadros Demonstrativos**
- **Quadro destinado à Publicação - art. 256 C.E.**
- Protocolo de Entrega por Meio Magnético
- Cadastrar Município
- Limpar

**TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO**  
**Fiscalização do Cumprimento do artigo 212 da Constituição Federal**

**MUNICÍPIO:** SANTA CRUZ DA CONCEIÇÃO

**PERÍODO:** 2º TRIMESTRE

**EXERCÍCIO:** 2008

**PROTOCOLO DE ENTREGA POR MEIO MAGNÉTICO**

Atestamos para efeito do cumprimento do artigo 212 da Constituição Federal que o disquete, em anexo, reproduz com total fidelidade e veracidade as informações nele contidas, conforme síntese a seguir:

DESCRIÇÃO (Quadro 07-Resumo Consolidado)	Acumulado (R\$)	%
<b>RECEITAS DO ENSINO</b>		
Receitas de Impostos e Transferências de Impostos	4.131.015,29	
Demais Recursos Adicionais	65.994,95	
<b>DESPESAS DO ENSINO</b>		
Aplicação no ensino - Artigo 212 da CF	1.314.744,05	31,83%
<b>FUNDEB</b>		
Recursos do Fundeb + Aplicação Financeira	430.953,15	
Despesas com Profissionais do Magistério (mín.60%)	188.042,35	43,63%
Demais Despesas (máx.40%)	225.394,72	52,30%

SANTA CRUZ DA CONCEIÇÃO , em 31 de março de 2008

\_\_\_\_\_  
JAIR CAPODIFOGLIO  
Prefeito(a) Municipal

\_\_\_\_\_  
WERA MÁRCIA G MADEIRA  
Secretário(a) da Educação

\_\_\_\_\_  
JOSÉ CRUZ DOURADO  
Contador(a)

\_\_\_\_\_  
LILLIAN CÂMARA ALBERS  
Presidente e/ou Membro do Cons. da Educação



## TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO

### Menu - Quadros Demonstrativos

Município:

*Santa Cruz da Conceição*

Período:

2º Trimestre

Exercício:

2008

Aplicação Mínima Conforme:

*Artigo 212- constituição federal /88*

25,00 %

Receitas MDE e FUNDEB

Recursos Adicionais

Despesas 12.122/ 12.361

Despesas 12.365/ 12.366/ 12.367

Despesas com Recursos do FUNDEB

Despesas com Recursos Adicionais

**Página Inicial**

Repasses Financeiros

Saldos Financeiros das Contas

Relação de Contas Bancárias

Análise Financeira das Contas

Resumo Consolidado

Fundeb/ Fundef Desp. Saldo Anterior

**Inconsistências**

## DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS PRÓPRIAS DE MDE E DOS RECURSOS DO FUNDEB

A) RECEITAS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	1ºTRIMESTRE	2ºTRIMESTRE RECEITA ACUMULADA	3ºTRIMESTRE RECEITA ACUMULADA	4ºTRIMESTRE RECEITA ACUMULADA
<b>IMPOSTOS MUNICIPAIS</b>				
Imposto Predial Territorial Urbano - IPTU	177.320,70	124.606,85		410.182,52
Imposto s/ Transmissão de Bens Imóveis	11.946,26	43.623,14		176.678,72
Imposto s/ Serviços de Qualquer Natureza	191.862,41	382.454,52		777.875,62
Imposto de Renda Retido na Fonte	6.328,15	12.618,30		9.502,14
Dívida Ativa de Impostos e Atualização da Dívida Ativa de Impostos	25.891,62	85.905,00		49.875,32
Multa/Juros provenientes de impostos (fora do prazo e dívida ativa)	5.966,21	28.912,61		38.413,74
Imposto Territorial Rural - ITR (Art. 153, § 4º, III, CF - Redação EC nº42/03)				
<b>Total das Receitas Próprias:</b>	<b>419.315,35</b>	<b>678.120,42</b>	<b>0,00</b>	<b>1.462.528,06</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO</b>				
Fundo de Participação dos Municípios	1.082.522,04	2.166.770,88		3.036.357,50
Imposto Territorial Rural	65,52	127,44		18.613,62
Desoneração de Exportações (LC-87/96)	4.621,44	9.242,88		18.282,24
<b>Total das Transferências da União:</b>	<b>1.087.209,00</b>	<b>2.176.141,20</b>	<b>0,00</b>	<b>3.073.253,36</b>
<b>TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO</b>				
Imposto s/ Circ. de Mercadorias e Serviços	505.634,08	1.070.613,81		1.827.773,88
Imposto s/ Propriedade de Veículo Automotor	165.893,34	195.447,21		208.058,41
Imposto s/ Produto Industrial s/ Exportação	4.998,06	10.692,65		18.810,01
<b>Total das Transferências do Estado:</b>	<b>676.525,48</b>	<b>1.276.753,67</b>	<b>0,00</b>	<b>2.054.642,30</b>
<b>TOTAL DAS RECEITAS DE IMPOSTOS</b>	<b>2.183.049,83</b>	<b>4.131.015,29</b>	<b>0,00</b>	<b>6.590.423,72</b>
<b>B) CONTA RETIFICADORA DA RECEITA (CONTRIBUIÇÃO)</b>				
	1ºTRIMESTRE	2ºTRIMESTRE REDUTORA ACUMULADA	3ºTRIMESTRE REDUTORA ACUMULADA	4ºTRIMESTRE REDUTORA ACUMULADA
Fundo de Participação dos Municípios	198.416,19	410.645,05		496.482,20
Imposto Territorial Rural	8,70	16,92		708,75
Desoneração de Exportações (LC-87/96)		1.694,18		3.271,15
Imposto s/ Circ. de Mercadorias e Serviços	92.685,21	182.759,88		298.468,49
Imposto s/ Propriedade de Veículo Automotor	19.366,25	23.336,50		13.856,70
Imposto s/ Produto Industrial s/ Exportação	984,29	2.028,11		3.050,67
<b>TOTAL DA CONTA RETIFICADORA</b>	<b>311.460,64</b>	<b>620.480,64</b>	<b>0,00</b>	<b>815.837,96</b>
<b>C) RECURSOS DO FUNDEB (RETORNO)</b>				
	1ºTRIMESTRE	2ºTRIMESTRE FUNDEB ACUMULADO	3ºTRIMESTRE FUNDEB ACUMULADO	4ºTRIMESTRE FUNDEB ACUMULADO
Recursos Recebidos do Fundeb	219.286,50	429.859,53		680.697,81
Rendimentos de Aplicação Financeira	367,90	1.093,62		4.688,48
<b>TOTAL DOS RECURSOS DO FUNDEB</b>	<b>219.654,40</b>	<b>430.953,15</b>	<b>0,00</b>	<b>685.386,29</b>

**DEMONSTRATIVO DOS RECURSOS ADICIONAIS**

<b>A) RECURSOS DO QSE, CONVÊNIOS E OUTROS</b>	<b>1ºTRIMESTRE</b>	<b>2ºTRIMESTRE RECEITA ACUMULADA</b>	<b>3ºTRIMESTRE RECEITA ACUMULADA</b>	<b>4ºTRIMESTRE RECEITA ACUMULADA</b>	
<b>SALÁRIO EDUCAÇÃO (QSE)</b>					
Cota Estadual				104.319,52	
Cota Municipal	35.415,34	63.972,34		0,00	
<b>Total Salário Educação</b>	<b>35.415,34</b>	<b>63.972,34</b>	<b>0,00</b>	<b>104.319,52</b>	
<b>CONVÊNIOS E OUTROS RECURSOS ADICIONAIS</b>					
Transporte Escolar	21.584,96	1.065,52		198.000,00	
Construção de Escola					
Dinheiro Direto na Escola	0,00	0,00		1.100,00	
Pnac				396,00	
Pnate				4.262,08	
<b>Total dos Recursos de Convênios</b>	<b>21.584,96</b>	<b>1.065,52</b>	<b>0,00</b>	<b>203.758,08</b>	
<b>TOTAL DOS RECURSOS QSE, CONVÊNIOS E OUTROS</b>	<b>57.000,30</b>	<b>65.037,86</b>	<b>0,00</b>	<b>308.077,60</b>	
<b>B) RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA</b>	<b>1ºTRIMESTRE</b>	<b>2ºTRIMESTRE RENDIMENTO ACUMULADO</b>	<b>3ºTRIMESTRE RENDIMENTO ACUMULADO</b>	<b>4ºTRIMESTRE RENDIMENTO ACUMULADO</b>	
Conta LDB (Ens. Fundamental, Ed. Infantil, EJA e Ed. Especial)				0,00	
Salário Educação - Cota Estadual				2.345,87	
Salário Educação - Cota Municipal	164,26	957,09		0,00	
Transporte Escolar				3.196,19	
Construção de Escola				0,00	
Dinheiro Direto na Escola				44,86	
Pnac				5,25	
Pnate				117,91	
<b>TOTAL DOS RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA</b>	<b>164,26</b>	<b>957,09</b>	<b>0,00</b>	<b>5.710,08</b>	
<b>C) OPERAÇÕES DE CRÉDITO PARA O ENSINO</b>	<b>1ºTRIMESTRE</b>	<b>2ºTRIMESTRE ACUMULADO</b>	<b>OP 3ºTRIMESTRE ACUMULADO</b>	<b>OP 4ºTRIMESTRE ACUMULADO</b>	<b>OP</b>
Recursos Destinados ao Ensino Fundamental					
Recursos Destinados à Educação Infantil					
Recursos Destinados à EJA e/ou Educação Especial					
<b>TOTAL DOS RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>





**DESPESAS REALIZADAS COM RECURSOS DO FUNDEB**

DESPESAS VINCULADAS AO FUNDEB		1º TRIMESTRE	2º TRIMESTRE	3º TRIMESTRE	4º TRIMESTRE	LIQUIDADADO ACUMULADO	PAGAMENTO ACUMULADO
		EMPENHADO	EMPENHADO ACUMULADO	EMPENHADO ACUMULADO	EMPENHADO ACUMULADO		
CÓDIGO	ENS. FUNDAMENTAL - Prof. Magistério	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$
3.1.90.09	Salário Família	0,00	0,00			0,00	0,00
3.1.90.11	Vencimentos e Vantagens Fixas	86.592,55	155.599,00			155.599,00	155.599,00
3.1.90.13	Obrigações Patronais	10.967,87	32.443,35			27.182,30	27.182,30
	<b>TOTAL</b>	<b>97.560,42</b>	<b>188.042,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>182.781,30</b>	<b>182.781,30</b>
CÓDIGO	ENSINO FUNDAMENTAL - Demais Despesas	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$
3.1.90.09	Salário Família	0,00	0,00			0,00	0,00
3.1.90.11	Vencimentos e Vantagens Fixas	10.929,32	0,00			10.929,32	10.929,32
3.1.90.13	Obrigações Patronais	0,00	0,00			0,00	0,00
3.3.90.30	Material de Consumo	64.664,81	122.512,81			120.487,68	120.487,68
3.3.90.36	Outros Serviços de Terceiros - P. Física	0,00	0,00			0,00	0,00
3.3.90.39	Outros Serviços de Terceiros - P. Jurídica	41.537,80	70.887,11			70.887,11	70.887,11
4.4.90.51	Obras e Instalações	0,00	5.000,00			5.000,00	5.000,00
4.4.90.52	Equip.e Mat.Perm.	4.847,00	26.994,80			16.827,00	16.827,00
	<b>TOTAL</b>	<b>121.978,93</b>	<b>225.394,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>224.131,11</b>	<b>224.131,11</b>
CÓDIGO	EDUCAÇÃO INFANTIL - Prof. Magistério	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$
3.1.90.09	Salário Família	0,00	0,00			0,00	0,00
3.1.90.11	Vencimentos e Vantagens Fixas	0,00	0,00			0,00	0,00
3.1.90.13	Obrigações Patronais	0,00	0,00			0,00	0,00
	<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
CÓDIGO	EDUCAÇÃO INFANTIL - Demais Despesas	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$
3.1.90.09	Salário Família	0,00	0,00			0,00	0,00
3.1.90.11	Vencimentos e Vantagens Fixas	0,00	0,00			0,00	0,00
3.1.90.13	Obrigações Patronais	0,00	0,00			0,00	0,00
3.3.90.30	Material de Consumo	0,00	0,00			0,00	0,00
3.3.90.36	Outros Serviços de Terceiros - P. Física	0,00	0,00			0,00	0,00
3.3.90.39	Outros Serviços de Terceiros - P. Jurídica	0,00	0,00			0,00	0,00
4.4.90.51	Obras e Instalações	0,00	0,00			0,00	0,00
4.4.90.52	Equip.e Mat.Perm.	0,00	0,00			0,00	0,00
	<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
CÓDIGO	ED. ESPECIAL E EJA - Prof. Magistério	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$
3.1.90.09	Salário Família	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
3.1.90.11	Vencimentos e Vantagens Fixas	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
3.1.90.13	Obrigações Patronais	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
CÓDIGO	ED. ESPECIAL E EJA - Demais Despesas	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$
3.1.90.09	Salário Família	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
3.1.90.11	Vencimentos e Vantagens Fixas	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
3.1.90.13	Obrigações Patronais	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
3.3.90.30	Material de Consumo	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
3.3.90.36	Outros Serviços de Terceiros - P. Física	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
3.3.90.39	Outros Serviços de Terceiros - P. Jurídica	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
4.4.90.51	Obras e Instalações	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
4.4.90.52	Equip.e Mat.Perm.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB</b>		<b>219.539,35</b>	<b>413.437,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>406.912,41</b>	<b>406.912,41</b>



## REPASSES FINANCEIROS - ARTIGO 69, § 5º, LEI 9.394/96 (L.D.B)

1º TRIMESTRE			IPTU/ ITBI/ ISS/ IRRF/ DÍVIDA ATIVA ETC	FPM/ ICMS/ IPI/ LC 87/96	IPVA/ ITR	TOTAL ACUMULADO
MÊS	PERÍODO (DIAS)	DESCRIÇÃO	25%	6,67%	11,67%	
JANEIRO	1º a 10	Depósito em conta até 20º dia	1.890,52	0,00	0,00	1.890,52
		Transferências Obrigatórias (1º Decêndio)	1.890,52	0,00	0,00	1.890,52
		<b>Diferença</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	11 a 20	Depósito em conta até 30º dia	16.704,28	0,00	0,00	16.704,28
		Transferências Obrigatórias (2º Decêndio)	16.704,28	0,00	0,00	16.704,28
		<b>Diferença</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	21 a 30	Depósito em conta até 10º dia do mês subs.	1.853,71	0,00	0,00	1.853,71
		Transferências Obrigatórias (3º Decêndio)	1.853,71	0,00	0,00	1.853,71
		<b>Diferença</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>MÊS</b>	<b>PERÍODO</b>	<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>25%</b>	<b>6,67%</b>	<b>11,67%</b>	
FEVEREIRO	1º a 10	Depósito em conta até 20º dia	804,36	0,00	0,00	804,36
		Transferências Obrigatórias (1º Decêndio)	804,36	0,00	0,00	804,36
		<b>Diferença</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	11 a 20	Depósito em conta até 30º dia	17.719,48	0,00	0,00	17.719,48
		Transferências Obrigatórias (2º Decêndio)	17.719,48	0,00	0,00	17.719,48
		<b>Diferença</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	21 a 30	Depósito em conta até 10º dia do mês subs.	2.991,81	0,00	0,00	2.991,81
		Transferências Obrigatórias (3º Decêndio)	2.991,81	0,00	0,00	2.991,81
		<b>Diferença</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>MÊS</b>	<b>PERÍODO</b>	<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>25%</b>	<b>6,67%</b>	<b>11,67%</b>	
MARÇO	1º a 10	Depósito em conta até 20º dia	7.786,86	0,00	0,00	7.786,86
		Transferências Obrigatórias (1º Decêndio)	7.786,86	0,00	0,00	7.786,86
		<b>Diferença</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	11 a 20	Depósito em conta até 30º dia	52.061,74	0,00	0,00	52.061,74
		Transferências Obrigatórias (2º Decêndio)	52.061,74	0,00	0,00	52.061,74
		<b>Diferença</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	21 a 30	Depósito em conta até 10º dia do mês subs.	3.016,09	0,00	0,00	3.016,09
		Transferências Obrigatórias (3º Decêndio)	3.016,09	0,00	0,00	3.016,09
		<b>Diferença</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL DO 1º TRIMESTRE</b>	<b>DESCRIÇÃO</b>		<b>25%</b>	<b>6,67%</b>	<b>11,67%</b>	
	Total depositado em conta		104.828,85	0,00	0,00	104.828,85
	Total das Transferências Obrigatórias		104.828,85	0,00	0,00	104.828,85
	<b>Diferença</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## DEMONSTRATIVO DE SALDOS DAS CONTAS VINCULADAS À EDUCAÇÃO

CONTA LDB (art. 69, § 5º da Lei 9394/96)		ACUMULADO
		R\$
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR		
(-)	Pagamentos de Restos a Pagar do Exercício Anterior	
(=)	Subtotal	0,00
(+)	Recursos Depositados Acumulados até o Trimestre	351.327,51
(+)	Rendimentos de Aplicação Financeira Acumulados até o Trimestre	0,00
(-)	Despesas Acumuladas Pagas com Recursos Próprios	554.118,49
(-)	Despesas Acumuladas Pagas com Rendimentos Financeiros	0,00
(-)	Despesas Acumuladas Pagas não lançadas nos Quadros 2-A e 2-B	
<b>SALDO FINANCEIRO APURADO</b>		<b>(202.790,98)</b>

  

FUNDEB		ACUMULADO
		R\$
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR		
(-)	Pagamentos de Restos a Pagar do Exercício Anterior	
(=)	Subtotal	0,00
(+)	Recursos Recebidos Acumulados até o Trimestre	429.859,53
(+)	Rendimentos de Aplicação Financeira Acumulados até o Trimestre	1.093,62
(-)	Despesas Acumuladas Pagas com Recursos do FUNDEB	406.912,41
<b>SALDO FINANCEIRO APURADO</b>		<b>24.040,74</b>

  

SALÁRIO EDUCAÇÃO (QSE)		ACUMULADO
		R\$
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR		1.297,90
(-)	Pagamentos de Restos a Pagar do Exercício Anterior	
(=)	Subtotal	1.297,90
(+)	Recursos Recebidos Acumulados até o Trimestre	63.972,34
(+)	Rendimentos de Aplicação Financeira Acumulados até o Trimestre	957,09
(-)	Despesas Acumuladas Pagas	0,00
(-)	Despesas Acumuladas Pagas não lançadas nos Quadros 2-A e 2-B	13.200,00
<b>SALDO FINANCEIRO APURADO</b>		<b>53.027,33</b>

  

TRANSPORTE ESCOLAR		ACUMULADO
		R\$
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR		
(-)	Pagamentos de Restos a Pagar do Exercício Anterior	
(=)	Subtotal	0,00
(+)	Recursos Recebidos Acumulados até o Trimestre	1.065,52
(+)	Rendimentos de Aplicação Financeira Acumulados até o Trimestre	0,00
(-)	Despesas Acumuladas Pagas	0,00
(-)	Despesas Acumuladas Pagas não lançadas nos Quadros 2-A e 2-B	
<b>SALDO FINANCEIRO APURADO</b>		<b>1.065,52</b>

  

CONSTRUÇÃO DE ESCOLAS E DINHEIRO DIRETO NA ESCOLA (DDE)		ACUMULADO
		R\$
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR		
(-)	Pagamentos de Restos a Pagar do Exercício Anterior	
(=)	Subtotal	0,00
(+)	Recursos Recebidos Acumulados até o Trimestre	0,00
(+)	Rendimentos de Aplicação Financeira Acumulados até o Trimestre	0,00
(-)	Despesas Acumuladas Pagas	0,00
(-)	Despesas Acumuladas Pagas não lançadas nos Quadros 2-A e 2-B	
<b>SALDO FINANCEIRO APURADO</b>		<b>0,00</b>

  

OUTROS RECURSOS ADICIONAIS		ACUMULADO
		R\$
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR		
(-)	Pagamentos de Restos a Pagar do Exercício Anterior	
(=)	Subtotal	0,00
(+)	Recursos Recebidos Acumulados até o Trimestre	0,00
(+)	Rendimentos de Aplicação Financeira Acumulados até o Trimestre	0,00
(-)	Despesas Acumuladas Pagas	0,00
(-)	Despesas Acumuladas Pagas não lançadas nos Quadros 2-A e 2-B	
<b>SALDO FINANCEIRO APURADO</b>		<b>0,00</b>

  

FUNDEF		ACUMULADO
		R\$
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR		
(-)	Pagamentos de Restos a Pagar do Exercício Anterior	
(=)	Subtotal	0,00
(+)	Rendimentos de Aplicação Financeira Acumulados até o Trimestre	
(-)	Despesas Pagas com Recursos do FUNDEF	0,00
<b>SALDO FINANCEIRO APURADO</b>		<b>0,00</b>

## DEMONSTRATIVO DAS CONTAS VINCULADAS AO ENSINO

CONTAS VINCULADAS AO ENSINO DESTINADAS AOS DEPÓSITOS DOS REPASSES DECENIAIS			
SALDOS EM 30 / 06 / 2008		SALDO BANCÁRIO CONCILIADO	SALDO BOLETIM DE CAIXA
NÚMERO DA C/C	INSTITUIÇÃO BANCÁRIA		
000099.3	Banco Nossa Caixa S/A	4.823,14	4.823,14
TOTAL DO SALDO DISPONÍVEL		4.823,14	4.823,14

CONTAS VINCULADAS AO FUNDEB			
SALDOS EM 30 / 06 / 2008		SALDO BANCÁRIO CONCILIADO	SALDO BOLETIM DE CAIXA
NÚMERO DA C/C	INSTITUIÇÃO BANCÁRIA		
20.924-4	Banco do Brasil S/A	41.718,25	41.718,25
TOTAL DO SALDO DISPONÍVEL		41.718,25	41.718,25

CONTAS VINCULADAS AO ENSINO DECORRENTES DE CONVÊNIOS, QSE E OUTROS			
SALDOS EM 30 / 06 / 2008		SALDO BANCÁRIO CONCILIADO	SALDO BOLETIM DE CAIXA
NÚMERO DA C/C	INSTITUIÇÃO BANCÁRIA		
013050-8 - QESE	Banco do Brasil S/A	25.609,08	25.609,08
013.418-x - pnate	Banco do Brasil S/A	4.921,06	4.921,06
008447-6 - pnae	Banco do Brasil S/A	484,83	484,83
011810-9 - pnac	Banco do Brasil S/A	121,59	121,59
000134-1 - P.D.D.E.	Banco do Estado de São Paulo S/A	1.164,32	1.164,32
700520-6	Banco Nossa Caixa S/A	21.584,96	21.584,96
TOTAL DO SALDO DISPONÍVEL		53.885,84	53.885,84

CONTAS VINCULADAS AO FUNDEF			
SALDOS EM 30 / 06 / 2008		SALDO BANCÁRIO CONCILIADO	SALDO BOLETIM DE CAIXA
NÚMERO DA C/C	INSTITUIÇÃO BANCÁRIA		
058022-8	Banco do Brasil S/A	398,56	398,56
TOTAL DO SALDO DISPONÍVEL		398,56	398,56

## ANÁLISE FINANCEIRA DAS CONTAS VINCULADAS AO ENSINO

<b>I) CONFRONTO ENTRE OS REPASSES MÍNIMOS E DECENCIAIS ( B - A )</b>	<b>TRIMESTRE</b>	<b>ACUMULADO</b>
<b>A) REPASSE MÍNIMO OBRIGATÓRIO (ART. 69, § 5º DA LEI 9.394/96 )</b>		
<b>A.1)</b> Montante do repasse apurado com base no percentual mínimo de aplicação das receitas menos conta retificadora do Fundeb (Quadro 01-A)	<b>177.971,37</b>	<b>412.273,18</b>
<b>A.2)</b> Montante do repasse apurado com base no percentual de aplicação menos percentual de contribuição ao Fundeb (Quadro 03)	<b>246.498,66</b>	<b>351.327,51</b>
<b>B) REPASSES DECENCIAIS</b>		
Repasses relativos aos 1º, 2º e 3º decêndios do 1º mês	79.441,64	99.890,15
Repasses relativos aos 1º, 2º e 3º decêndios do 2º mês	83.378,60	104.894,25
Repasses relativos aos 1º, 2º e 3º decêndios do 3º mês	83.678,42	146.543,11
<b>B.1) Total de Repasses Decenciais</b>	<b>246.498,66</b>	<b>351.327,51</b>
<b>(B.1-A.1) REPASSES A MAIOR NO TRIMESTRE</b>	<b>68.527,30</b>	<b>(60.945,67)</b>
<b>(B.1-A.2) REPASSES A MAIOR NO TRIMESTRE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>II) CONFRONTO ENTRE DESPESA ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA EM RELAÇÃO AO DISPONÍVEL NA CONTA LDB</b>	
<b>APURAÇÃO DOS EMPENHOS A PAGAR (Não consideradas as despesas com recursos do Fundeb)</b>	<b>SALDO</b>
Despesas empenhadas nas funcionais 12.122, 12.361, 12.365, 12.366 E 12.367 (Quadros 2-A e 2-B)	711.783,49
( - ) Despesas empenhadas com recursos adicionais (Quadro 2-D)	4,00
<b>( = ) TOTAL DAS DESPESAS EMPENHADAS COM RECURSOS PRÓPRIOS</b>	<b>711.779,49</b>
( - ) Despesas pagas com recursos próprios	554.118,49
<b>( = ) TOTAL DE EMPENHOS A PAGAR</b>	<b>157.661,00</b>
Saldo Bancário Conciliado Disponível da Conta LDB destinada aos Repasses Decenciais (Quadro 05)	4.823,14
<b>EMPENHOS A PAGAR SEM LASTRO FINANCEIRO</b>	<b>(152.837,86)</b>

<b>III) CONFRONTO ENTRE DESPESA LIQUIDADADA E FINANCEIRA EM RELAÇÃO AO DISPONÍVEL NA CONTA LDB</b>	
<b>APURAÇÃO DOS EMPENHOS LIQUIDADADOS A PAGAR (Não consideradas as despesas com recursos do Fundeb)</b>	<b>SALDO</b>
Despesas liquidadas nas funcionais 12.122, 12.361, 12.365, 12.366 E 12.367 (Quadros 2-A e 2-B)	554.118,49
( - ) Despesas liquidadas com recursos adicionais (Quadro 2-D)	0,00
<b>( = ) TOTAL DAS DESPESAS LIQUIDADADAS COM RECURSOS PRÓPRIOS</b>	<b>554.118,49</b>
( - ) Despesas pagas com recursos próprios	554.118,49
<b>( = ) NÃO HÁ DESPESAS LIQUIDADADAS A PAGAR</b>	<b>0,00</b>
Saldo Bancário Conciliado Disponível da Conta LDB destinada aos Repasses Decenciais (Quadro 05)	4.823,14
<b>SALDO FINANCEIRO DISPONÍVEL PARA COBERTURA DE DESPESAS NÃO LIQUIDADAS</b>	<b>4.823,14</b>

<b>IV) CONFRONTO ENTRE OS SALDOS APURADOS DAS CONTAS VINCULADAS EM RELAÇÃO AOS SALDOS BANCÁRIOS CONCILIADOS</b>		
<b>CONTAS VINCULADAS AO ENSINO</b>	<b>SALDOS</b>	<b>DIFERENÇA</b>
<b>CONTA LDB (ART. 69, § 5º DA LEI 9.394/96)</b>		
Saldo Bancário Conciliado	4.823,14	
Saldo Financeiro Apurado	(202.790,98)	<b>207.614,12</b>
<b>SALDO BANCÁRIO CONCILIADO A MAIOR</b>		
<b>CONTA FUNDEB</b>		
Saldo Bancário Conciliado	41.718,25	
Saldo Financeiro Apurado	24.040,74	<b>17.677,51</b>
<b>SALDO BANCÁRIO CONCILIADO A MAIOR</b>		
<b>CONTA QSE, CONVÊNIOS E OUTROS RECURSOS ADICIONAIS</b>		
Saldo Bancário Conciliado	53.885,84	
Saldo Financeiro Apurado	54.092,85	<b>(207,01)</b>
<b>SALDO BANCÁRIO CONCILIADO A MENOR</b>		
<b>CONTA FUNDEF</b>		
Saldo Bancário Conciliado	398,56	
Saldo Financeiro Apurado	0,00	<b>398,56</b>
<b>SALDO BANCÁRIO CONCILIADO A MAIOR</b>		

**MUNICÍPIO:** SANTA CRUZ DA CONCEIÇÃO

**PERÍODO:** 2º TRIMESTRE

**EXERCÍCIO:** 2008

**QUADRO INDICATIVO DAS INCONSISTÊNCIAS**

- |  |                              |                              |                            |
|--|------------------------------|------------------------------|----------------------------|
| 01) Valor liquidado maior que o empenhado no Quadro 02-A?  | <input type="checkbox"/> SIM | <input type="checkbox"/> NÃO | <input type="checkbox"/> X |
| 02) Valor liquidado maior que o empenhado no Quadro 02-B?  | <input type="checkbox"/> SIM | <input type="checkbox"/> NÃO | <input type="checkbox"/> X |
| 03) Valor pago maior que o liquidado no Quadro 02-A?   | <input type="checkbox"/> SIM | <input type="checkbox"/> NÃO | <input type="checkbox"/> X |
| 04) Valor pago maior que o liquidado no Quadro 02-B?   | <input type="checkbox"/> SIM | <input type="checkbox"/> NÃO | <input type="checkbox"/> X |
| 05) Valor das despesas realizadas com recursos do FUNDEB (Quadro 02-C) maior que o efetivamente recebido?            | <input type="checkbox"/> SIM | <input type="checkbox"/> NÃO | <input type="checkbox"/> X |
| 06) Valor de liquidação do FUNDEB (Quadro 02-C) maior que o empenhado?   | <input type="checkbox"/> SIM | <input type="checkbox"/> NÃO | <input type="checkbox"/> X |
| 07) Valor pago com recursos do FUNDEB (Quadro 02-C) maior que o liquidado?   | <input type="checkbox"/> SIM | <input type="checkbox"/> NÃO | <input type="checkbox"/> X |
| 08) Valor de liquidação com recursos adicionais (Quadro 02-D) maior que o empenhado?                                 | <input type="checkbox"/> SIM | <input type="checkbox"/> NÃO | <input type="checkbox"/> X |
| 09) Valor pago com recursos adicionais (Quadro 02-D) maior que o liquidado?  | <input type="checkbox"/> SIM | <input type="checkbox"/> NÃO | <input type="checkbox"/> X |
| 10) Valor das despesas empenhadas com recursos adicionais é superior às despesas empenhadas nos Quadros 02-A e 02-B? | <input type="checkbox"/> SIM | <input type="checkbox"/> NÃO | <input type="checkbox"/> X |
| 11) Valor das despesas liquidadas com recursos adicionais é superior às despesas liquidadas nos Quadros 02-A e 02-B? | <input type="checkbox"/> SIM | <input type="checkbox"/> NÃO | <input type="checkbox"/> X |
| 12) Não preenchimento dos valores liquidados nos Quadros 02-A e 02-B?  | <input type="checkbox"/> SIM | <input type="checkbox"/> NÃO | <input type="checkbox"/> X |
| 13) Não preenchimento dos valores pagos nos Quadros 02-A e 02-B?   | <input type="checkbox"/> SIM | <input type="checkbox"/> NÃO | <input type="checkbox"/> X |
| 14) Não preenchimento do Quadro 2-D das despesas com recursos adicionais?  | <input type="checkbox"/> SIM | <input type="checkbox"/> NÃO | <input type="checkbox"/> X |
| 15) Não preenchimento do Quadro 03 dos repasses decendias?   | <input type="checkbox"/> SIM | <input type="checkbox"/> NÃO | <input type="checkbox"/> X |

## RESUMO CONSOLIDADO

A) RECEITAS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	ACUMULADA
Receitas Próprias	678.120,42
Receitas de Transferências de Impostos da União	2.176.141,20
Receitas de Transferências de Impostos do Estado	1.276.753,67
<b>TOTAL DAS RECEITAS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS</b>	<b>4.131.015,29</b>

B) APURAÇÃO DO RESULTADO DE CONTRIBUIÇÃO EM CONFRONTO À RECEITA DO FUNDEB	ACUMULADA
Valor da Aplicação Mínima Obrigatória (Caput, art. 212 da CF)	1.032.753,82
(-) Total da Conta Retificadora da Receita do FPM, ICMS, IPI, LEI KANDIR, IPVA E ITR	620.480,64
<b>(=) VALOR DA APLICAÇÃO MÍNIMA OBRIGATÓRIA COM RECURSOS NÃO VINCULADOS AO FUNDEB</b>	<b>412.273,18</b>
Total da Receita Recebida do FUNDEB (Valor do Retorno sem os Rendimentos de Aplicação Financeira)	429.859,53
<b>PERDA PARA O FUNDEB (VALOR EFETIVAMENTE RETIDO)</b>	<b>(190.621,11)</b>

C) RECURSOS ADICIONAIS EXCLUÍDOS OS RECURSOS DO FUNDEB	ACUMULADA
Rendimentos de Aplicação Financeira	957,09
Salário Educação, Convênios e Outros	65.037,86
Operações de Crédito destinadas à Educação Básica	0,00
<b>TOTAL GERAL DOS RECURSOS ADICIONAIS</b>	<b>65.994,95</b>

D) DESPESAS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	EMPENHADO	LIQUIDADADO	PAGO
12.122 - Despesas da Administração Geral da Educação Básica	0,00	0,00	0,00
12.361 - Despesas do Ensino Fundamental	404.517,52	275.577,63	275.577,63
12.365 - Despesas da Educação Infantil	307.265,97	278.540,86	278.540,86
12.366 - Despesas da Educação de Jovens e Adultos	0,00	0,00	0,00
12.367 - Despesas da Educação Especial	0,00	0,00	0,00
<b>(=) TOTAL DAS DESPESAS DO ENSINO</b>	<b>711.783,49</b>	<b>554.118,49</b>	<b>554.118,49</b>
(-) Despesas com Rendimentos de Aplicação Financeira (CONTA LDB)	0,00	0,00	0,00
(-) Despesas com QSE, Convênios e Outros (inclusive rendimentos)	4,00	0,00	0,00
(-) Operações de Crédito destinadas à Educação Básica	0,00	0,00	0,00
<b>(=) TOTAL DAS DESPESAS DO ENSINO C/ RECURSOS PRÓPRIOS</b>	<b>711.779,49</b>	<b>554.118,49</b>	<b>554.118,49</b>

F) FUNDEB - ART.60 CAPUT/ADCT/CF	RECEBIDO		
<b>F.1) RECURSOS DO FUNDEB + APLICAÇÃO FINANCEIRA</b>	<b>430.953,15</b>		
Aplicação dos Recursos do Fundeb Obrigatória no Exercício (Mínimo 95%)	409.405,49		
Atendimento à aplicação mínima obrigatória. Importância aplicada além dos 95%	4.031,58		
<b>F.2) DESPESAS COM EDUCAÇÃO BÁSICA - FUNDEB</b>	<b>EMPENHADO</b>	<b>LIQUIDADADO</b>	<b>PAGO</b>
<b>Despesas c/ Prof. Magistério em Efetivo Exercício (Mínimo 60%)</b>	<b>188.042,35</b>	<b>182.781,30</b>	<b>182.781,30</b>
<b>Não atendimento à aplicação mínima obrigatória de 60%</b>	<b>43,6%</b>	<b>42,4%</b>	<b>42,4%</b>
Demais Despesas (máximo 40%)	225.394,72	224.131,11	224.131,11
Não observada a aplicação máxima de 40%	52,3%	52,0%	52,0%
<b>(=) TOTAL GERAL DOS RECURSOS DO FUNDEB APLICADO</b>	<b>413.437,07</b>	<b>406.912,41</b>	<b>406.912,41</b>
Recursos acumulados não aplicados integralmente	95,9%	94,4%	94,4%
(-) Despesas Realizadas com Recursos de Aplicação Financeira do FUNDEB	1.093,62	1.093,62	1.093,62
<b>(=) DESPESAS DO FUNDEB ELEGÍVEIS NA APLICAÇÃO NO ENSINO</b>	<b>412.343,45</b>	<b>405.818,79</b>	<b>405.818,79</b>

E) APLICAÇÃO NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	EMPENHADO	LIQUIDADADO	PAGO
Despesas do Ensino Realizadas com Recursos Próprios	711.779,49	554.118,49	554.118,49
Despesas Realizadas com Recursos do FUNDEB elegíveis no Ensino	412.343,45	405.818,79	405.818,79
<b>(=) TOTAL DAS DESPESAS ELEGÍVEIS NA APLICAÇÃO DO ENSINO</b>	<b>1.124.122,94</b>	<b>959.937,28</b>	<b>959.937,28</b>
(+) Valor Efetivamente Retido ao FUNDEB	190.621,11	190.621,11	190.621,11
(-) Parcela Empenhada do Ganho Líquido (Plus Aplicado)	0,00	0,00	0,00
<b>APLICAÇÃO FINAL (CAPUT, ART. 212 DA CF)</b>	<b>1.314.744,05</b>	<b>1.150.558,39</b>	<b>1.150.558,39</b>
<b>PERCENTUAL APLICADO NO ENSINO</b>	<b>31,83%</b>	<b>27,85%</b>	<b>27,85%</b>

**RECEITAS E DESPESAS DO ENSINO - PUBLICAÇÃO (ARTIGO 256 DA CONSTITUIÇÃO ESTADUAL)**

**MUNICÍPIO:** SANTA CRUZ DA CONCEIÇÃO

**PERÍODO:** 2º TRIMESTRE

**EXERCÍCIO:** 2008

<b>RECEITAS ARRECADADAS</b>	<b>Acumulado</b>	<b>DESPESAS DO ENSINO</b>	<b>Acumulado</b>
Imposto Predial Territorial Urbano - IPTU	124.606,85	12.122 - Administração Geral da Secretaria da Educação	0,00
Imposto s/ Transmissão de Bens Imóveis	43.623,14	12.361 - Ensino Fundamental	404.517,52
Imposto s/ Serviços de Qualquer Natureza	382.454,52	12.365 - Educação Infantil	307.265,97
Imposto de Renda Retido na Fonte	12.618,30	12.366 - Educação de Jovens e Adultos	0,00
Dívida Ativa de Impostos	85.905,00	12.367 - Educação Especial	0,00
Atualização de Dívida Ativa de Impostos	28.912,61	<b>( = ) Total da Despesa do Ensino</b>	<b>711.783,49</b>
Multa/Juros provenientes de impostos	0,00	( - ) Despesas c/ Recursos do QSE, Convênios e Outros	4,00
Fundo de Participação dos Municípios	2.166.770,88	( - ) Despesas c/ Rendimentos de Aplicações - Conta LDB	0,00
Imposto Territorial Rural	127,44	( - ) Despesas c/ Recursos de Operações de Crédito	0,00
Desoneração de Exportações (LC-87/96)	9.242,88	<b>( = ) Total da Despesa com Recursos Próprios</b>	<b>711.779,49</b>
Imposto s/ Circ. de Mercadorias e Serviços	1.070.613,81	( + ) Despesas realizadas com Recursos do FUNDEB	412.343,45
Imposto s/ Propriedade de Veículo Automotor	195.447,21	( + ) Valor Efetivamente Retido ao FUNDEB	190.621,11
Imposto s/ Produto Industrial s/ Exportação	10.692,65	( - ) Parcela Empenhada do Ganho Líquido - FUNDEB	0,00
<b>TOTAL DAS RECEITAS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS</b>	<b>4.131.015,29</b>	<b>( = ) TOTAL APLICADO NO ENSINO</b>	<b>1.314.744,05</b>
QSE, Convênios e Outros Recursos Adicionais	65.037,86	<b>APLICAÇÃO NO ENSINO (ART. 212 CF)</b>	<b>31,83%</b>
Rendimentos de Aplicação Financeira - Conta LDB e Adicionais	957,09		
Recursos de Operações de Crédito	0,00	<b>FUNDEB</b>	
Recursos recebidos do FUNDEB	429.859,53	Aplicação dos recursos recebidos do FUNDEB	<b>95,94%</b>
Rendimentos de Aplicação Financeira do FUNDEB	1.093,62	Aplicação nos profissionais do Magistério - FUNDEB	<b>43,63%</b>
<b>TOTAL DOS RECURSOS ADICIONAIS</b>	<b>496.948,10</b>		
<b>TOTAL DA RECEITA ARRECADADA</b>	<b>4.627.963,39</b>	<b>REPASSES À CONTA DO ENSINO - ART.69,§5º,LEI 9.394/96</b>	<b>351.327,51</b>

Wera Márcia G. Madeira  
Secretário(a) da Educação

Jair Capodifoglio  
Prefeito(a) Municipal

José Cruz Dourado  
Contador(a)

