



Aplicação dos Recursos Próprios em Ensino

Período: 04 / 2016

Município: Mogi Mirim

RECEITA DE IMPOSTOS

	Previsão Atualizada	Arrecadação até o Período
Próprios	82.362.000,00	29.443.188,74
Transferências da União	38.455.000,00	10.895.194,32
Transferências do Estado	114.730.000,00	41.650.216,83
Total	235.547.000,00	81.988.599,89
Retenções ao FUNDEB	30.637.000,00	10.509.082,06
Receitas Líquidas	204.910.000,00	71.479.517,83

APLICAÇÃO MÍNIMA CONSTITUCIONAL

	Para o Exercício (Prev. Atualizada)	Até o Período (Arrecadação)
TOTAL (25%)	58.886.750,00	20.497.149,97

DESPESAS PRÓPRIAS EM EDUCAÇÃO

	Dotação Atualizada (para o Exercício)		Despesa Empenhada (até o Período)		Despesa Liquidada (até o Período)		Despesa Paga (até o Período)	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%
DESPESAS TOTAIS								
TOTAL	65.090.500,00	27,63 %	26.748.270,66	32,62 %	19.924.879,18	24,30 %	18.638.624,88	22,73 %
EDUCAÇÃO INFANTIL	12.484.460,00	5,30 %	4.606.964,06	5,62 %	2.946.457,62	3,59 %	2.559.261,77	3,12 %
ENSINO FUNDAMENTAL	21.969.040,00	9,33 %	11.632.224,54	14,19 %	6.469.339,50	7,89 %	5.570.281,05	6,79 %
RETENÇÕES AO FUNDEB	30.637.000,00	13,01 %	10.509.082,06	12,82 %	10.509.082,06	12,82 %	10.509.082,06	12,82 %
DEDUÇÕES								
TOTAL			0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
FUNDEB RETIDO E NÃO APLICADO			0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
DESPESAS LÍQUIDAS								
TOTAL			26.748.270,66	32,62 %	19.924.879,18	24,30 %	18.638.624,88	22,73 %
EDUCAÇÃO INFANTIL			4.606.964,06	5,62 %	2.946.457,62	3,59 %	2.559.261,77	3,12 %
ENSINO FUNDAMENTAL			11.632.224,54	14,19 %	6.469.339,50	7,89 %	5.570.281,05	6,79 %
RETENÇÕES AO FUNDEB			10.509.082,06	12,82 %	10.509.082,06	12,82 %	10.509.082,06	12,82 %



Aplicação com Recursos do FUNDEB

Período: 04 / 2016

Município: Mogi Mirim

RECEITAS DO FUNDEB

	Previsão Atualizada	Arrecadação até o Período
Receitas de Transferências	39.660.000,00	4.163.780,39
Total da Receita	39.660.000,00	4.163.780,39

APLICAÇÕES MÍNIMAS OBRIGATÓRIAS

TOTAL	39.660.000,00	4.163.780,39
MAGISTÉRIO (60%)	23.796.000,00	2.498.268,23

RETENÇÕES AO FUNDEB

Prev. Atualizada Para o Exercício	Retido Até o Período
30.637.000,00	10.509.082,06

APURAÇÃO DO RESULTADO DO FUNDEB ATÉ O PERÍODO

Transferências Recebidas	Retenções
4.163.780,39	10.509.082,06
Diferença (Recebido - Retido): (PERDA)	-6.345.301,67

DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB

	Dotação Atualizada (para o Exercício)		Despesa Empenhada (até o Período)		Despesa Liquidada (até o Período)		Despesa Paga (até o Período)	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%
DESPESAS TOTAIS								
TOTAL	44.119.679,04	111,24 %	13.069.097,00	313,88 %	13.069.097,00	313,88 %	12.424.246,88	298,39 %
MAGISTÉRIO	39.575.400,00	99,79 %	13.058.752,81	313,63 %	13.058.752,81	313,63 %	12.413.902,69	298,14 %
OUTRAS	4.544.279,04	11,46 %	10.344,19	0,25 %	10.344,19	0,25 %	10.344,19	0,25 %
DESPESAS LÍQUIDAS								
TOTAL			13.069.097,00	313,88 %	13.069.097,00	313,88 %	12.424.246,88	298,39 %
MAGISTÉRIO			13.058.752,81	313,63 %	13.058.752,81	313,63 %	12.413.902,69	298,14 %
OUTRAS			10.344,19	0,25 %	10.344,19	0,25 %	10.344,19	0,25 %



PREFEITURA MUNICIPAL DE MOGI MIRIM
-Estado de São Paulo-
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO

Ao Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

eTC – 4310.989.16

Exercício 2016

ENSINO/EDUCAÇÃO

Item – 17

1º QUADRIMESTRE DE 2016

RECEITA DE IMPOSTOS	R\$ 81.988.599,89	%
DESPESA EMPENHADA – RECURSO TESOIRO	R\$ 18.963.087,00	35,95
DESPESA LIQUIDADA – RECURSO TESOIRO	R\$ 11.740.538,43	27,14
DESPESA PAGA – RECURSO TESOIRO	R\$ 10.175.607,66	25,23
RECEITA DO FUNDEB	R\$ 13.554.022,90	
DESPESA EMPENHADA – RECURSO FUNDEB- 60%	R\$ 13.100.965,51	96,66
DESPESA EMPENHADA – RECURSO FUNDEB- 40%	R\$ 10.344,19	0,08

Por ser expressão da verdade, firmo o presente

Mogi- Mirim, 20 de julho de 2016

Roberta E. Mello Francatto

Secretária de Educação

Dalene Fernanda Ferreira
Contadora
CRC 1SP305271/O-8

Rua: Dr. José Alves, nº 129 – Centro – Mogi Mirim – CEP: 13.800-000
Secretaria de Educação – Rod. Dep. Nagib Chaib, nº 550 – Morro Vermelho – CEP: 13.808-300
Telefone: 3814-2200

Mogi Mirim
Estado de São Paulo
Sustentável



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO
UNIDADE REGIONAL DE MOGI GUAÇU – UR-19



Aplicação do FUNDEB residual até 31.03 do exercício seguinte:	2016
Receitas de Impostos e Transferências de Impostos	207.121.653,98
Retenções ao FUNDEB	27.329.879,39
Receitas de transferências do FUNDEB sem rendimentos financeiros	35.833.183,23
Receitas de aplicações financeiras	52.021,62
Despesas com recursos do FUNDEB	35.779.932,69
Saldo FUNDEB para aplicação no 1º trimestre de: 2016	105.272,16
Máximo de até 5% do FUNDEB acrescentável aos 25% (art. 212, CF)	-
Empenho e pagamento com FUNDEB residual feitos no primeiro trimestre de 2016	
Saldo do FUNDEB residual não empenhado e pago até o primeiro trimestre de 2016	105.272,16
2015	-
2015	

Remuneração das contas do Fundeb conforme extratos de fls. 347/349 do anexo II:

Conta 2483 - Banco do Brasil : R\$48.823,42
Conta 2344 - C.E.F. : R\$3.228,62

APLICAÇÃO DO FUNDEB

No exercício de 2015, foi aplicado 99,71% do FUNDEB recebido, observando o percentual mínimo de 95%, sendo que, constatamos a **não** utilização da parcela diferida no 1º trimestre de 2016, aqui não se atendendo ao § 2º do artigo 21 da LF nº 11.494/07.

A Origem informou haver efetuado o pagamento de R\$42.212,70, em março de 2016, com recursos do Fundeb residual (fls. 349/353 do anexo II).

Ocorre que a Administração deixou de utilizar o código de aplicação 264, lançando o empenho no código 262 - Fundeb Magistério (fls. 352 do anexo II) e, portanto, o valor será considerado na aplicação do Fundeb de 2016.

Demais disso, verificamos que, relativamente ao FUNDEB, empregou o Município 99,66% na remuneração dos profissionais do Magistério da Educação Básica, dando cumprimento ao artigo 60, inciso XII, do ADCT.

MOVIMENTAÇÃO DOS RECURSOS DO FUNDEB

A Prefeitura Municipal utiliza duas contas bancárias para movimentação dos recursos do Fundeb (2344-CEF e 2483-BB - extratos às fls. 347/348 do anexo II).