



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO JOSÉ DE MIPIBU  
Relatório Resumido de Execução Orçamentária - Demonstrativo das Receitas e Despesas  
com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino

Sistema Orçamentário, Financeiro e Contábil

Exercício: 2015 Pág.: 1/1

Bimestre: MARÇO-ABRIL/2015

Lei 9.394/96, Art. 72 - Anexo XI

RECEITAS DO ENSINO - RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	5.253.000,00	5.253.000,00	2.485.063,92	47,30
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.575.000,00	1.575.000,00	993.136,45	63,05
1.1.1 - IPTU	1.400.000,00	1.400.000,00	926.764,37	66,19
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	120.000,00	120.000,00	66.372,08	55,31
1.1.3 - Dívida Ativa do IPTU	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00
1.1.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IPTU	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
1.1.5 - ( - ) Deduções da Receita do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	800.000,00	800.000,00	390.441,72	48,80
1.2.1 - ITBI	800.000,00	800.000,00	390.441,72	48,80
1.2.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3 - Dívida Ativa do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5 - ( - ) Deduções da Receita do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	2.000.000,00	2.000.000,00	836.362,24	41,81
1.3.1 - ISS	2.000.000,00	2.000.000,00	836.362,24	41,81
1.3.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3 - Dívida Ativa do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.5 - ( - ) Deduções da Receita do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	878.000,00	878.000,00	265.123,51	30,19
1.4.1 - IRRF	878.000,00	878.000,00	265.123,51	30,19
1.4.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.3 - Dívida Ativa do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.5 - ( - ) Deduções da Receita do IRRF	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5 - Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CR, 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 e Outros Encargos do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.3 - Dívida Ativa do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.4 - Multas, Juros de Mora, Atualização Monetária e Outros Encargos da Dívida Ativa do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.5 - ( - ) Deduções da Receita do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUICIONAIS E LEGAIS	31.483.135,00	31.483.135,00	10.699.320,13	33,98
2.1 - Cota-Parte FPM	23.801.135,00	23.801.135,00	7.398.322,15	31,08
2.2.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea b	23.801.135,00	23.801.135,00	7.398.322,15	31,08
2.2.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea d	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 - Cota-Parte ICMS	6.572.000,00	6.572.000,00	3.021.487,20	45,97
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	20.000,00	20.000,00	4.840,82	24,20
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	10.000,00	10.000,00	2.582,83	25,82
2.5 - Cota-Parte ITR	150.000,00	150.000,00	4.319,75	2,87
2.6 - Cota-Parte IPVA	930.000,00	930.000,00	267.767,38	28,79
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS ( 1 + 2 )	36.736.135,00	36.736.135,00	13.184.384,05	35,88
RECEITAS DO ENSINO - RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
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	2.321.800,00	2.321.800,00	788.000,22	33,93
5.1 - Transferências do Salário-Educação	850.000,00	850.000,00	398.067,63	46,83
5.2 - Transferências do PDDE	36.800,00	36.800,00	4.560,00	12,39
5.3 - Transferências do PNAE	780.000,00	780.000,00	228.174,00	29,25
5.4 - Transferências do PNATE	320.000,00	320.000,00	63.816,36	19,94
5.5 - Outras Transferências do FNDE	300.000,00	300.000,00	74.263,12	24,75
5.5 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	35.000,00	35.000,00	19.119,11	54,62
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.052.000,00	1.052.000,00	16.959,49	1,61
6.1 - Transferências de Convênios	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	52.000,00	52.000,00	16.959,49	32,61
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	600.000,00	600.000,00	0,00	0,00
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	3.973.800,00	3.973.800,00	804.959,71	20,25



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO JOSÉ DE MIPIBU  
Relatório Resumido de Execução Orçamentária - Demonstrativo das Receitas e Despesas  
com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino

Sistema Orçamentário, Financeiro e Contábil

Exercício: 2015 Pág.: 1/1

Bimestre: MARÇO-ABRIL/2015

Lei 9.394/96, Art. 72 - Anexo XI

FUNDEB - RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS				
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100			
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	6.296.627,00	6.296.627,00	2.004.919,49	31,84			
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	4.760.227,00	4.760.227,00	1.344.719,83	28,24			
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.314.400,00	1.314.400,00	604.297,37	45,97			
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	4.000,00	4.000,00	968,16	24,20			
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	2.000,00	2.000,00	516,58	25,82			
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	30.000,00	30.000,00	863,92	2,87			
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	186.000,00	186.000,00	53.553,63	28,79			
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	18.822.184,00	18.822.184,00	8.263.135,36	43,90			
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	17.997.184,00	17.997.184,00	7.338.115,37	40,77			
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	800.000,00	800.000,00	900.560,57	112,57			
11.3 - Receita de Aplicação dos Recursos do FUNDEB	25.000,00	25.000,00	24.459,42	97,83			
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	11.700.557,00	11.700.557,00	5.333.195,88	8,93			
DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS (e)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR (i)		
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	10.920.000,00	11.511.550,00	9.784.662,70	84,99	7.389.121,72	64,18	0,00
13.1 - Com Educação Infantil	2.280.000,00	2.280.000,00	839.543,02	36,82	649.480,84	28,48	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	8.640.000,00	9.231.550,00	8.945.119,68	96,89	6.739.640,88	73,00	0,00
14 - OUTRAS DESPESAS	6.682.984,00	6.679.434,00	2.629.395,30	39,36	1.860.634,55	27,85	0,00
14.1 - Com Educação Infantil	1.470.500,00	1.470.500,00	322.122,04	21,90	228.868,26	15,56	0,00
14.2 - Com Ensino Fundamental	5.212.484,00	5.208.934,00	2.307.273,26	44,29	1.631.766,29	31,32	0,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	17.602.984,00	18.190.984,00	12.414.058,00	68,24	9.249.756,27	50,84	0,00
DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO					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					0,00		
17.1 - FUNDEB 60%					0,00		
17.2 - FUNDEB 40%					0,00		
18 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)					0,00		
19 - TOTAL DE DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15-18)					9.249.756,27		
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13-(16.1+17.1))/(11)*100%					89,42		
19.2 - Mínimo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14-(16.2+17.1))/(11)*100%					22,51		
19.3 - Mínimo de 5% não aplicado no Exercício (100-(19.1 + 19.2))%					-11,93		
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE					VALOR		
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM EXERCÍCIO ANTERIOR QUE NÃO FORAM UTILIZADOS					0,00		
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE					0,00		
RECEITAS COM AÇÕES TÍPICAS DO MDE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS				
22 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS AO MDE (25% de 3)	9.184.033,75	9.184.033,75	3.296.096,01	8,97			
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DO MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS (e)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR (i)		
23 - EDUCAÇÃO INFANTIL	4.408.500,00	4.344.691,63	1.366.963,02	31,46	999.034,64	22,99	0,00
23.1 - Creche	37.000,00	37.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	37.000,00	37.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.2 - Pré-escola	4.371.500,00	4.307.691,63	1.366.963,02	31,73	999.034,64	23,19	0,00
23.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.850.500,00	3.850.500,00	1.161.665,06	30,16	878.349,10	22,81	0,00
23.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	521.000,00	457.191,63	205.297,96	44,90	120.685,54	26,39	0,00
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	17.841.184,00	18.030.514,94	13.438.621,74	74,53	9.823.097,43	54,48	0,00
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	14.971.684,00	14.971.684,00	11.252.392,94	75,15	8.371.407,17	55,91	0,00
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.869.500,00	3.058.830,94	2.186.228,80	71,47	1.451.690,26	47,45	0,00
25 - ENSINO MÉDIO	90.000,00	78.851,50	38.850,21	49,27	13.725,06	17,40	0,00
26 - ENSINO SUPERIOR	310.000,00	375.915,93	277.084,30	73,70	103.904,05	27,64	0,00
27 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - OUTRAS	990.000,00	809.710,00	556.252,56	68,69	359.842,95	44,44	0,00
29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 + 26 + 27 + 28)	23.639.684,00	23.639.684,00	15.677.771,83	66,31	11.299.604,13	47,79	0,00
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL					VALOR		
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (12)					5.333.195,88		
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO					900.560,57		
32 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50h)					24.459,42		
33 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB					0,00		
34 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS					0,00		
35 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM A DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO					0,00		
36 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46g)					0,00		
37 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35 + 36)					6.258.215,87		
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))					4.563.916,20		
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38)/(3) x 100)%					34,61		



PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO JOSÉ DE MIPIBU  
Relatório Resumido de Execução Orçamentária - Demonstrativo das Receitas e Despesas  
com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino

Sistema Orçamentário, Financeiro e Contábil

Exercício: 2015 Pág.: 1/1

Bimestre: MARÇO-ABRIL/2015

Lei 9.394/96, Art. 72 - Anexo XI

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS AO FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADO AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	557.000,00	557.000,00	265.271,81	47,62
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
43 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	3.814.800,00	3.764.800,00	1.977.328,56	52,52
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	4.371.800,00	4.321.800,00	2.242.600,37	51,89
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	28.011.484,00	27.961.484,00	17.920.372,20	64,08
<b>RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO</b>			<b>SALDO ATÉ BIMESTRE</b>	<b>CANCELADO EM 2015 (g)</b>
46 - RESTOR A PAGAR DE DESPESAS COM MDE			0,00	0,00
46.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			0,00	0,00
46.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB			0,00	0,00
<b>FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS</b>			<b>VALOR</b>	
			<b>FUNDEB (h)</b>	<b>FUNDEB</b>
47 - SALDO FINANCEIRO EM 31 DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR			1.284.057,68	0,00
48 - ( + ) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			8.308.047,64	0,00
49 - ( - ) PAGAMENTO EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE			8.289.570,98	0,00
49.1 - Orçamento do Exercício			8.289.570,98	0,00
49.1 - Restos a Pagar			0,00	0,00
50 - ( + ) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE			0,00	0,00
51 - ( = ) SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ATUAL			1.302.534,34	0,00

Usuário

**SUZANA DE BRITO FERREIRA**  
CONTADORA CRC 010296/O-2