



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: SETEMBRO-OUTUBRO/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	5.128.000,00	5.303.500,00	5.617.433,62	105,91
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.450.000,00	1.450.000,00	1.607.469,18	110,85
1.1.1 - IPTU	1.400.000,00	1.400.000,00	1.607.469,18	114,81
1.1.2 - Multas, Juros de Mora e Outros Encargos do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	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	1.117.637,90	139,70
1.2.1 - ITBI	800.000,00	800.000,00	1.117.637,90	139,70
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	2.175.500,00	2.178.333,27	100,13
1.3.1 - ISS	2.000.000,00	2.175.500,00	2.178.333,27	100,13
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	713.993,27	81,32
1.4.1 - IRRF	878.000,00	878.000,00	713.993,27	81,32
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 CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	31.483.135,00	31.483.135,00	25.784.609,16	81,89
2.1 - Cota-Parte FPM	23.801.135,00	23.801.135,00	17.460.468,07	73,35
2.2.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea b	23.801.135,00	23.801.135,00	17.460.468,07	73,35
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	7.449.027,19	113,34
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	20.000,00	20.000,00	12.102,02	60,51
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	10.000,00	10.000,00	6.447,23	64,47
2.5 - Cota-Parte ITR	150.000,00	150.000,00	43.167,32	28,77
2.6 - Cota-Parte IPVA	930.000,00	930.000,00	813.397,33	87,46
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS ( 1 + 2 )	36.611.135,00	36.786.635,00	31.402.042,78	85,36
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	1.943.680,16	83,71
5.1 - Transferências do Salário-Educação	850.000,00	850.000,00	808.309,09	95,09
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	695.562,00	89,17
5.4 - Transferências do PNATE	320.000,00	320.000,00	270.126,54	84,41
5.5 - Outras Transferências do FNDE	300.000,00	300.000,00	116.735,83	38,91
5.5 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	35.000,00	35.000,00	48.386,70	138,24
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.052.000,00	1.052.000,00	355.621,21	33,80
6.1 - Transferências de Convênios	1.000.000,00	1.000.000,00	316.176,00	31,61
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	52.000,00	52.000,00	39.445,21	75,85
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	126.462,54	21,07
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	3.973.800,00	3.973.800,00	2.425.763,91	61,04



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: SETEMBRO-OUTUBRO/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	5.107.558,49	81,11			
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	4.760.227,00	4.760.227,00	3.442.730,06	72,32			
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.314.400,00	1.314.400,00	1.489.805,25	113,34			
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	4.000,00	4.000,00	2.420,40	60,51			
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	2.000,00	2.000,00	1.289,49	64,47			
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	30.000,00	30.000,00	8.633,37	28,77			
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	186.000,00	186.000,00	162.679,92	87,46			
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	18.822.184,00	21.595.884,00	19.474.746,81	90,17			
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	17.997.184,00	20.770.884,00	17.294.734,41	83,26			
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	800.000,00	800.000,00	2.112.928,43	264,11			
11.3 - Receita de Aplicação dos Recursos do FUNDEB	25.000,00	25.000,00	67.083,97	268,33			
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	11.700.557,00	14.474.257,00	12.187.175,92	2,15			
DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR(i)
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	10.920.000,00	17.439.184,30	17.437.820,04	99,99	17.306.506,30	99,23	0,00
13.1 - Com Educação Infantil	2.280.000,00	1.481.834,30	1.481.443,02	99,97	1.393.925,70	94,06	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	8.640.000,00	15.957.350,00	15.956.377,02	99,99	15.912.580,60	99,71	0,00
14 - OUTRAS DESPESAS	6.682.984,00	4.240.389,70	4.236.762,35	99,91	4.098.989,12	96,66	0,00
14.1 - Com Educação Infantil	1.470.500,00	518.630,00	517.822,04	99,84	498.269,79	96,07	0,00
14.2 - Com Ensino Fundamental	5.212.484,00	3.721.759,70	3.718.940,31	99,92	3.600.719,33	96,74	0,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	17.602.984,00	21.679.574,00	21.674.582,39	99,97	21.405.495,42	98,73	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)							21.405.495,42
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13-(16.1+17.1))/(11)*100%							88,86
19.2 - Mínimo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14-(16.2+17.1))/(11)*100%							21,04
19.3 - Mínimo de 5% não aplicado no Exercício (100-(19.1 + 19.2))%							-9,90
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)	9.152.783,75	9.196.658,75	7.850.510,70	21,34			
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DO MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR(i)
23 - EDUCAÇÃO INFANTIL	4.408.500,00	2.290.681,93	2.286.769,96	99,82	2.128.587,48	92,92	0,00
23.1 - Creche	37.000,00	14.000,00	13.944,00	99,60	6.679,00	47,70	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	14.000,00	13.944,00	99,60	6.679,00	47,70	0,00
23.2 - Pré-escola	4.371.500,00	2.276.681,93	2.272.825,96	99,83	2.121.908,48	93,20	0,00
23.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.850.500,00	2.000.564,30	1.999.265,06	99,93	1.892.195,49	94,58	0,00
23.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	521.000,00	276.117,63	273.560,90	99,07	229.712,99	83,19	0,00
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	17.841.184,00	23.093.512,74	23.081.252,50	99,94	22.565.462,69	97,71	0,00
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	14.971.684,00	19.683.619,70	19.675.317,33	99,95	19.513.299,93	99,13	0,00
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.869.500,00	3.409.893,04	3.405.935,17	99,88	3.052.162,76	89,50	0,00
25 - ENSINO MÉDIO	90.000,00	60.922,50	60.921,17	99,99	44.367,95	72,82	0,00
26 - ENSINO SUPERIOR	310.000,00	412.945,93	412.873,46	99,98	292.430,99	70,81	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	1.037.585,00	1.033.155,20	99,57	915.378,82	88,22	0,00
29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 +26 +27 +28)	23.639.684,00	26.895.648,10	26.874.972,29	99,92	25.946.227,93	96,46	0,00
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (12)							12.187.175,92
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							2.112.928,43
32 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50h)							67.083,97
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)							14.367.188,32
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))							10.326.861,85
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38)/(3) x 100)%							32,88



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: SETEMBRO-OUTUBRO/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	550.434,00	542.232,87	98,51
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	2.971.795,44	2.961.388,59	99,64
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	4.371.800,00	3.522.229,44	3.503.621,46	99,47
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	28.011.484,00	30.417.877,54	30.378.593,75	99,87
<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			19.525.724,88	0,00
49 - ( - ) PAGAMENTO EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE			20.672.508,24	0,00
49.1 - Orçamento do Exercício			20.672.508,24	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			137.274,32	0,00