



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: NOVEMBRO-DEZEMBRO/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
<b>1 - RECEITA DE IMPOSTOS</b>	5.128.000,00	5.303.500,00	6.581.844,51	124,10
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.450.000,00	1.450.000,00	1.729.317,04	119,26
1.1.1 - IPTU	1.400.000,00	1.400.000,00	1.729.317,04	123,52
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	1.204.360,59	150,54
1.2.1 - ITBI	800.000,00	800.000,00	1.204.360,59	150,54
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	2.703.073,48	124,25
1.3.1 - ISS	2.000.000,00	2.175.500,00	2.703.073,48	124,25
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	945.093,40	107,64
1.4.1 - IRRF	878.000,00	878.000,00	945.093,40	107,64
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
<b>2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUICIONAIS E LEGAIS</b>	31.483.135,00	31.483.135,00	31.987.743,16	101,60
2.1 - Cota-Parte FPM	23.801.135,00	23.801.135,00	22.002.188,99	92,44
2.2.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea b	23.801.135,00	23.801.135,00	22.002.188,99	92,44
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	9.041.089,37	137,56
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	20.000,00	20.000,00	14.522,42	72,61
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	10.000,00	10.000,00	7.755,78	77,55
2.5 - Cota-Parte ITR	150.000,00	150.000,00	67.577,72	45,05
2.6 - Cota-Parte IPVA	930.000,00	930.000,00	854.608,88	91,89
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS ( 1 + 2 )</b>	<b>36.611.135,00</b>	<b>36.786.635,00</b>	<b>38.569.587,67</b>	<b>104,84</b>
RECEITAS DO ENSINO - RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	% (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
<b>5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</b>	2.321.800,00	2.321.800,00	2.193.620,28	94,47
5.1 - Transferências do Salário-Educação	850.000,00	850.000,00	937.062,46	110,24
5.2 - Transferências do PDDE	36.800,00	36.800,00	7.260,00	19,72
5.3 - Transferências do PNAE	780.000,00	780.000,00	774.860,00	99,34
5.4 - Transferências do PNATE	320.000,00	320.000,00	304.511,57	95,15
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	53.190,42	151,97
<b>6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>	1.052.000,00	1.052.000,00	442.737,60	42,08
6.1 - Transferências de Convênios	1.000.000,00	1.000.000,00	395.220,00	39,52
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	52.000,00	52.000,00	47.517,60	91,38
<b>7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO</b>	600.000,00	600.000,00	126.462,54	21,07
<b>9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)</b>	<b>3.973.800,00</b>	<b>3.973.800,00</b>	<b>2.762.820,42</b>	<b>69,52</b>



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: NOVEMBRO-DEZEMBRO/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	6.165.550,31	97,91			
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	4.760.227,00	4.760.227,00	4.168.439,27	87,56			
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	1.314.400,00	1.314.400,00	1.808.217,67	137,56			
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	4.000,00	4.000,00	2.904,48	72,61			
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	2.000,00	2.000,00	1.551,20	77,56			
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	30.000,00	30.000,00	13.515,43	45,05			
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	186.000,00	186.000,00	170.922,26	91,89			
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	18.822.184,00	23.295.884,00	23.040.777,89	98,90			
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	17.997.184,00	21.570.884,00	20.854.024,43	96,67			
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	800.000,00	1.700.000,00	2.112.928,43	124,28			
11.3 - Receita de Aplicação dos Recursos do FUNDEB	25.000,00	25.000,00	73.825,03	295,30			
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	11.700.557,00	15.274.257,00	14.688.474,12	(1,24)			
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	19.065.900,30	19.065.302,09	99,99	19.065.302,09	99,99	0,00
13.1 - Com Educação Infantil	2.280.000,00	1.558.437,30	1.558.123,16	99,97	1.558.123,16	99,97	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	8.640.000,00	17.507.463,00	17.507.178,93	99,99	17.507.178,93	99,99	0,00
14 - OUTRAS DESPESAS	6.682.984,00	4.532.739,70	4.530.754,49	99,95	4.530.754,49	99,95	0,00
14.1 - Com Educação Infantil	1.470.500,00	556.080,00	554.883,55	99,78	554.883,55	99,78	0,00
14.2 - Com Ensino Fundamental	5.212.484,00	3.976.659,70	3.975.870,94	99,98	3.975.870,94	99,98	0,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	17.602.984,00	23.598.640,00	23.596.056,58	99,98	23.596.056,58	99,98	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)							23.596.056,58
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13-(16.1+17.1))/(11)*100%							82,74
19.2 - Mínimo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14-(16.2+17.1))/(11)*100%							19,66
19.3 - Mínimo de 5% não aplicado no Exercício (100-(19.1 + 19.2))%							-2,40
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				
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100			
22 - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DESTINADAS AO MDE ( 25% de 3)	9.152.783,75	9.196.658,75	9.642.396,92	26,21			
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	2.547.184,53	2.545.501,40	99,93	2.545.501,40	99,93	0,00
23.1 - Creche	37.000,00	8.280,60	8.280,00	99,99	8.280,00	99,99	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	8.280,60	8.280,00	99,99	8.280,00	99,99	0,00
23.2 - Pré-escola	4.371.500,00	2.538.903,93	2.537.221,40	99,93	2.537.221,40	99,93	0,00
23.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.850.500,00	2.114.617,30	2.113.006,71	99,92	2.113.006,71	99,92	0,00
23.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	521.000,00	424.286,63	424.214,69	99,98	424.214,69	99,98	0,00
24 - ENSINO FUNDAMENTAL	17.841.184,00	26.079.394,40	26.075.162,50	99,98	26.075.162,50	99,98	0,00
24.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	14.971.684,00	21.484.782,70	21.483.049,87	99,99	21.483.049,87	99,99	0,00
24.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.869.500,00	4.594.611,70	4.592.112,63	99,94	4.592.112,63	99,94	0,00
25 - ENSINO MÉDIO	90.000,00	55.422,50	55.403,43	99,96	55.403,43	99,96	0,00
26 - ENSINO SUPERIOR	310.000,00	360.335,93	360.325,57	99,99	360.325,57	99,99	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	1.003.918,20	1.002.807,33	99,98	987.546,17	98,36	0,00
29 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (23 + 24 + 25 +26 +27 +28)	23.639.684,00	30.046.255,56	30.039.200,23	99,97	30.023.939,07	99,92	0,00
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR
30 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (12)							14.688.474,12
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)							73.825,03
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)							16.875.227,58
38 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((23 + 24) - (37))							11.745.436,32
39 - MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((38)/(3) x 100)%							30,45



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: NOVEMBRO-DEZEMBRO/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	605.323,05	597.338,02	98,68
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	3.028.658,72	3.028.228,21	99,98
44 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	4.371.800,00	3.633.981,77	3.625.566,23	99,76
45 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (29 + 44)	28.011.484,00	33.680.237,33	33.664.766,46	99,95
<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			23.094.086,60	0,00
49 - ( - ) PAGAMENTO EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE			23.227.284,39	0,00
49.1 - Orçamento do Exercício			23.227.284,39	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			1.150.859,89	0,00