



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: 2017 Pág.: 1/2

Bimestre: 2º Bimestre/2017

Lei 9.394/96, Art. 72 - Anexo XI

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS				
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100			
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	6.810.000,00	6.810.000,00	2.210.731,33	32,46			
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	2.000.000,00	2.000.000,00	1.042.240,38	52,11			
1.1.1 - IPTU	2.000.000,00	2.000.000,00	1.042.240,38	52,11			
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	0,00	0,00	0,00	0,00			
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	1.300.000,00	1.300.000,00	287.862,47	22,14			
1.2.1 - ITBI	1.300.000,00	1.300.000,00	287.862,47	22,14			
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00			
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	2.510.000,00	2.510.000,00	590.688,01	23,53			
1.3.1 - ISS	2.500.000,00	2.500.000,00	590.688,01	23,62			
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00			
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.000.000,00	1.000.000,00	289.940,47	28,99			
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, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00			
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	34.811.400,00	34.811.400,00	12.103.938,46	34,77			
2.1 - Cota-Parte FPM	23.000.000,00	23.000.000,00	8.011.497,85	34,83			
2.2.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea b	23.000.000,00	23.000.000,00	8.011.497,85	34,83			
2.2.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea d	0,00	0,00	0,00	0,00			
2.2.3 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea e	0,00	0,00	0,00	0,00			
2.2 - Cota-Parte ICMS	10.526.400,00	10.526.400,00	3.758.901,83	35,70			
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	20.000,00	20.000,00	5.397,53	26,98			
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	15.000,00	15.000,00	4.078,70	27,19			
2.5 - Cota-Parte ITR	50.000,00	50.000,00	9.104,24	18,20			
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.200.000,00	1.200.000,00	314.958,31	26,24			
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00			
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	41.621.400,00	41.621.400,00	14.314.669,79	34,39			
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS				
			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	3.573.000,00	3.573.000,00	689.496,35	19,29			
5.1 - Transferências do Salário-Educação	978.000,00	978.000,00	368.920,26	37,72			
5.2 - Transferências do PDDE	20.500,00	20.500,00	1.920,00	9,36			
5.2 - Transferências do PNAE	1.024.000,00	1.024.000,00	168.707,40	16,47			
5.4 - Transferências do PNATE	349.000,00	349.000,00	58.556,36	16,77			
5.5 - Outras Transferências do FNDE	1.175.000,00	1.175.000,00	79.543,70	6,76			
5.5 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	26.500,00	26.500,00	11.848,63	44,71			
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	890.000,00	890.000,00	154.065,00	17,31			
6.1 - Transferências de Convênios	870.000,00	870.000,00	153.216,00	17,61			
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	20.000,00	20.000,00	849,00	4,24			
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00			
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	230.210,00	0,00			
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	4.463.000,00	4.463.000,00	1.073.771,35	24,05			
FUNDEB - RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS				
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100			
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	6.962.280,00	6.962.280,00	2.420.787,51	34,77			
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	4.600.000,00	4.600.000,00	1.602.299,47	34,83			
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	2.105.280,00	2.105.280,00	751.780,32	35,70			
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	4.000,00	4.000,00	1.079,48	26,98			
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	3.000,00	3.000,00	815,74	27,19			
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	10.000,00	10.000,00	1.820,82	18,20			
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	240.000,00	240.000,00	62.991,68	26,24			
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	23.200.000,00	23.200.000,00	8.923.857,88	38,46			
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	23.150.000,00	23.150.000,00	8.899.555,89	38,44			
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00			
11.3 - Receita de Aplicação dos Recursos do FUNDEB	50.000,00	50.000,00	24.301,99	48,60			
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	16.187.720,00	16.187.720,00	6.478.768,38	3,67			
DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)	
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	13.920.000,00	13.920.000,00	11.953.641,41	85,87	6.744.686,86	48,45	0,00
13.1 - Com Educação Infantil	1.840.000,00	1.657.600,00	952.831,69	57,48	511.228,59	30,84	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	12.080.000,00	12.262.400,00	11.000.809,72	89,71	6.233.458,27	50,83	0,00
14 - OUTRAS DESPESAS	9.280.000,00	9.280.000,00	3.547.399,40	38,22	1.996.543,12	21,51	0,00
14.1 - Com Educação Infantil	2.750.000,00	2.905.342,14	887.456,04	30,54	391.525,60	13,47	0,00
14.2 - Com Ensino Fundamental	6.530.000,00	6.374.657,86	2.659.943,36	41,72	1.605.017,52	25,17	0,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	23.200.000,00	23.200.000,00	15.501.040,81	66,81	8.741.229,98	37,67	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)							8.741.229,98	
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Renumeração do Magistério (13-(16.1+17.1))/(11)*100%							75,58	
19.2 - Mínimo de 40% em Despesa com MDE, que não Renumeração do Magistério (14-(16.2+17.1))/(11)*100%							22,37	
19.3 - Mínimo de 5% não aplicado no Exercício (100-(19.1 + 19.2))%							2,05	
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	
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DO MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR(I)	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)		
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL	5.923.500,00	5.911.142,14	2.010.907,05	34,01	1.017.208,18	17,20	0,00	
22.1 - Creche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22.2 - Pré-escola	5.923.500,00	5.911.142,14	2.010.907,05	34,01	1.017.208,18	17,20	0,00	
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.590.000,00	4.562.942,14	1.840.287,73	40,33	902.754,19	19,78	0,00	
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.333.500,00	1.348.200,00	170.619,32	12,65	114.453,99	8,48	0,00	
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	21.148.000,00	21.191.357,86	15.123.655,34	71,36	8.797.011,20	41,51	0,00	
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	18.610.000,00	18.637.057,86	13.660.753,08	73,29	7.838.475,79	42,05	0,00	
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.538.000,00	2.554.300,00	1.462.902,26	57,27	958.535,41	37,52	0,00	
24 - ENSINO MÉDIO	259.000,00	259.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25 - ENSINO SUPERIOR	350.000,00	350.000,00	111.639,03	31,89	111.639,03	31,89	0,00	
26 - ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27 - OUTRAS	915.000,00	884.000,00	231.594,42	26,19	176.886,15	20,00	0,00	
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 +26 +27)	28.595.500,00	28.595.500,00	17.477.795,84	61,12	10.102.744,56	35,32	0,00	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR	
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (12)							6.478.768,38	
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							0,00	
31 - RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (50h)							24.301,99	
32 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							0,00	
33 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS							0,00	
34 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM A DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO							0,00	
35 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46g)							0,00	
36 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)							6.503.070,37	
37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))							3.311.149,01	
38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37)/(3) x 100)% - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%							23,13	
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS AO FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR(I)	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)		
39 - DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADO AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	980.000,00	926.000,00	394.817,70	42,63	272.810,18	0,00	0,00	
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
42 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	3.249.000,00	3.303.000,00	1.368.113,83	41,42	353.416,44	0,00	0,00	
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	4.229.000,00	4.229.000,00	1.762.931,53	41,68	626.226,62	0,00	0,00	
44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	32.824.500,00	32.824.500,00	19.240.727,37	58,61	10.728.971,18	0,00	0,00	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ BIMESTRE		CANCELADO EM 2017 (g)			
45 - RESTOR A PAGAR DE DESPESAS COM MDE					0,00		0,00	
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					0,00		0,00	
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB					0,00		0,00	
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA					VALOR			
					FUNDEB (h)	FUNDEB		
46 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR					303.523,48	0,00		
47 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					8.899.555,89	0,00		
48 - (-) PAGAMENTO EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					8.561.000,13	0,00		
48.1 - Orçamento do Exercício					8.561.000,13	0,00		
48.1 - Restos a Pagar					0,00	0,00		
49 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					24.301,99	0,00		
50 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE					666.381,23	0,00		
51 - (+) Ajustes					1.680,07	0,00		
51.1 Retenções					0,00	0,00		
51.2 Conciliação Bancária					1.680,07	0,00		
52 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO					668.061,30	0,00		