



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

Período: 4º 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	6.820.000,00	6.820.000,00	4.187.711,26	61,40			
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	2.000.000,00	2.000.000,00	1.432.698,39	71,63			
1.1.1 - IPTU	2.000.000,00	2.000.000,00	1.432.698,39	71,63			
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	440.324,59	33,87			
1.2.1 - ITBI	1.300.000,00	1.300.000,00	440.324,59	33,87			
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	1.352.687,93	53,89			
1.3.1 - ISS	2.500.000,00	2.500.000,00	1.245.800,16	49,83			
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	10.000,00	10.000,00	106.887,77	1.068,87			
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.010.000,00	1.010.000,00	962.000,34	95,24			
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 CONSTITUICIONAIS E LEGAIS	34.811.400,00	34.811.400,00	23.957.673,53	68,82			
2.1 - Cota-Parte FPM	23.000.000,00	23.000.000,00	15.478.072,61	67,29			
2.2.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea b	23.000.000,00	23.000.000,00	15.478.072,61	67,29			
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	7.602.740,02	72,22			
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	20.000,00	20.000,00	10.795,05	53,97			
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	15.000,00	15.000,00	8.255,86	55,03			
2.5 - Cota-Parte ITR	50.000,00	50.000,00	11.003,25	22,00			
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.200.000,00	1.200.000,00	846.806,74	70,56			
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00			
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS ( 1 + 2 )	41.631.400,00	41.631.400,00	28.145.384,79	67,60			
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	1.420.939,59	39,76			
5.1 - Transferências do Salário-Educação	978.000,00	978.000,00	683.445,31	69,88			
5.2 - Transferências do PDDE	20.500,00	20.500,00	3.830,00	18,68			
5.2 - Transferências do PNAE	1.024.000,00	1.024.000,00	538.416,20	52,57			
5.4 - Transferências do PNATE	349.000,00	349.000,00	175.669,08	50,33			
5.5 - Outras Transferências do FNDE	1.175.000,00	1.175.000,00	0,00	0,00			
5.5 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	26.500,00	26.500,00	19.579,00	73,88			
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	890.000,00	890.000,00	307.329,36	34,53			
6.1 - Transferências de Convênios	870.000,00	870.000,00	306.432,00	35,22			
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	20.000,00	20.000,00	897,36	4,48			
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	380.572,72	0,00			
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	4.463.000,00	4.463.000,00	2.108.841,67	47,25			
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	4.791.793,31	68,82			
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	4.600.000,00	4.600.000,00	3.095.614,30	67,29			
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	2.105.280,00	2.105.280,00	1.520.547,86	72,22			
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	4.000,00	4.000,00	2.158,96	53,97			
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	3.000,00	3.000,00	1.651,19	55,03			
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	10.000,00	10.000,00	2.459,58	24,59			
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	240.000,00	240.000,00	169.361,42	70,56			
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	23.200.000,00	23.200.000,00	17.878.924,30	77,06			
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	23.150.000,00	23.150.000,00	17.835.588,32	77,04			
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	43.335,98	86,67			
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	16.187.720,00	16.187.720,00	13.043.795,01	8,22			
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	14.655.000,00	14.643.645,10	99,92	13.693.296,48	93,43	0,00
13.1 - Com Educação Infantil	1.840.000,00	1.629.230,00	1.629.023,80	99,98	1.246.804,50	76,52	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	12.080.000,00	13.025.770,00	13.014.621,30	99,91	12.446.491,98	95,55	0,00
14 - OUTRAS DESPESAS	9.280.000,00	8.691.870,00	5.307.011,16	61,05	4.189.585,32	48,20	0,00
14.1 - Com Educação Infantil	2.750.000,00	2.494.342,14	1.067.456,04	42,79	826.414,16	33,13	0,00
14.2 - Com Ensino Fundamental	6.530.000,00	6.197.527,86	4.239.555,12	68,40	3.363.171,16	54,26	0,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	23.200.000,00	23.346.870,00	19.950.656,26	85,45	17.882.881,80	76,59	0,00



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.: 2/2

Período: 4º Bimestre/2017

Lei 9.394/96, Art. 72 - Anexo XI

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)							17.882.881,80	
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Renumeração do Magistério $(13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) * 100)\%$							76,58	
19.2 - Mínimo de 40% em Despesa com MDE, que não Renumeração do Magistério $(14 - (16.2 + 17.1)) / ((11) * 100)\%$							23,43	
19.3 - Mínimo de 5% não aplicado no Exercício $(100 - (19.1 + 19.2))\%$							-0,01	
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	4.902.452,14	3.025.384,79	61,71	2.340.602,31	47,74	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	4.902.452,14	3.025.384,79	61,71	2.340.602,31	47,74	0,00	
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	4.590.000,00	4.123.572,14	2.696.479,84	65,39	2.073.218,66	50,27	0,00	
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.333.500,00	778.880,00	328.904,95	42,22	267.383,65	34,32	0,00	
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	21.148.000,00	22.002.722,86	19.719.367,21	89,62	17.779.893,66	80,80	0,00	
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	18.610.000,00	19.223.297,86	17.254.176,42	89,75	15.809.663,14	82,24	0,00	
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.538.000,00	2.779.425,00	2.465.190,79	88,69	1.970.230,52	70,88	0,00	
24 - ENSINO MÉDIO	259.000,00	165.010,00	6.048,55	3,66	6.048,55	3,66	0,00	
25 - ENSINO SUPERIOR	350.000,00	298.710,00	297.704,08	99,66	260.491,07	87,20	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	741.975,00	714.071,65	96,23	609.759,20	82,18	0,00	
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	28.595.500,00	28.110.870,00	23.762.576,28	84,53	20.996.794,79	74,69	0,00	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR	
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (12)							13.043.795,01	
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)							43.335,98	
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)							13.087.130,99	
37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))							7.033.364,98	
38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS $((37)/(3) \times 100)\%$ - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%							24,98	
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	916.400,00	800.177,02	87,31	688.607,70	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	2.681.030,00	1.963.826,78	73,24	1.405.010,63	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	3.597.430,00	2.764.003,80	76,83	2.093.618,33	0,00	0,00	
44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	32.824.500,00	31.708.300,00	26.526.580,08	83,65	23.090.413,12	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		0,00	
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino			0,00		0,00		0,00	
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB			0,00		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					17.835.588,32	0,00		
48 - ( - ) PAGAMENTO EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					17.734.184,96	0,00		
48.1 - Orçamento do Exercício					17.734.184,96	0,00		
48.1 - Restos a Pagar					0,00	0,00		
49 - ( + ) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					43.335,98	0,00		
50 - ( = ) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE					448.262,82	0,00		
51 - ( + ) Ajustes					713,03	0,00		
51.1 Retenções					0,00	0,00		
51.2 Conciliação Bancária					713,03	0,00		
52 - ( = ) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO					448.975,85	0,00		