



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: 5º 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	5.000.470,95	73,32			
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	2.000.000,00	2.000.000,00	1.509.432,65	75,47			
1.1.1 - IPTU	2.000.000,00	2.000.000,00	1.509.432,65	75,47			
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	546.800,14	42,06			
1.2.1 - ITBI	1.300.000,00	1.300.000,00	546.800,14	42,06			
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	1.756.570,90	69,98			
1.3.1 - ISS	2.500.000,00	2.500.000,00	1.554.618,37	62,18			
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	10.000,00	10.000,00	201.952,53	2.019,52			
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.010.000,00	1.010.000,00	1.187.667,26	117,59			
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	29.137.875,53	83,70			
2.1 - Cota-Parte FPM	23.000.000,00	23.000.000,00	18.616.100,87	80,93			
2.2.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea b	23.000.000,00	23.000.000,00	18.616.100,87	80,93			
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	9.452.304,53	89,79			
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	20.000,00	20.000,00	13.493,81	67,46			
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	15.000,00	15.000,00	10.800,58	72,00			
2.5 - Cota-Parte ITR	50.000,00	50.000,00	30.692,93	61,38			
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.200.000,00	1.200.000,00	1.014.482,81	84,54			
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	34.138.346,48	82,00			
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	1.643.792,33	46,00			
5.1 - Transferências do Salário-Educação	978.000,00	978.000,00	843.419,97	86,23			
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	541.668,00	52,89			
5.4 - Transferências do PNATE	349.000,00	349.000,00	234.225,44	67,11			
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	20.648,92	77,92			
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	890.000,00	890.000,00	507.329,36	57,00			
6.1 - Transferências de Convênios	870.000,00	870.000,00	506.432,00	58,21			
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	2.531.694,41	56,72			
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	5.827.833,66	83,70			
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	4.600.000,00	4.600.000,00	3.723.219,90	80,93			
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	2.105.280,00	2.105.280,00	1.890.460,73	89,79			
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	4.000,00	4.000,00	2.698,70	67,46			
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	3.000,00	3.000,00	2.160,15	72,00			
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	10.000,00	10.000,00	6.397,51	63,97			
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	240.000,00	240.000,00	202.896,67	84,54			
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	23.200.000,00	23.200.000,00	21.760.180,84	93,79			
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	23.150.000,00	23.150.000,00	21.713.610,38	93,79			
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	46.570,46	93,14			
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	16.187.720,00	16.187.720,00	15.885.776,72	10,09			
DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)	A
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	13.920.000,00	17.659.000,00	17.655.744,24	99,98	17.087.359,00	96,76	0,00
13.1 - Com Educação Infantil	1.840.000,00	2.026.330,00	2.025.623,80	99,96	1.938.456,65	95,66	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	12.080.000,00	15.632.670,00	15.630.120,44	99,98	15.148.902,35	96,90	0,00
14 - OUTRAS DESPESAS	9.280.000,00	6.058.370,00	6.007.232,95	99,15	5.305.823,02	87,57	0,00
14.1 - Com Educação Infantil	2.750.000,00	1.338.342,14	1.313.606,04	98,15	1.056.780,59	78,96	0,00
14.2 - Com Ensino Fundamental	6.530.000,00	4.720.027,86	4.693.626,91	99,44	4.249.042,43	90,02	0,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	23.200.000,00	23.717.370,00	23.662.977,19	99,77	22.393.182,02	94,41	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: 5º 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)							22.393.182,02				
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Renumeração do Magistério $(13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) * 100)\%$							78,52				
19.2 - Mínimo de 40% em Despesa com MDE, que não Renumeração do Magistério $(14 - (16.2 + 17.1)) / ((11) * 100)\%$							24,38				
19.3 - Mínimo de 5% não aplicado no Exercício $(100 - (19.1 + 19.2))\%$							-2,90				
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				
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DO MDE				DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A	
						Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)		
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL				5.923.500,00	3.830.192,14	3.723.867,99	97,22	3.300.039,27	86,15	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	3.830.192,14	3.723.867,99	97,22	3.300.039,27	86,15	0,00	
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB				4.590.000,00	3.364.672,14	3.339.229,84	99,24	2.995.237,24	89,02	0,00	
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos				1.333.500,00	465.520,00	384.638,15	82,62	304.802,03	65,47	0,00	
23 - ENSINO FUNDAMENTAL				21.148.000,00	22.994.932,86	22.956.994,45	99,83	21.785.477,85	94,74	0,00	
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB				18.610.000,00	20.352.697,86	20.323.747,35	99,85	19.397.944,78	95,30	0,00	
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos				2.538.000,00	2.642.235,00	2.633.247,10	99,65	2.387.533,07	90,36	0,00	
24 - ENSINO MÉDIO				259.000,00	97.195,00	6.048,55	6,22	6.048,55	6,22	0,00	
25 - ENSINO SUPERIOR				350.000,00	372.370,00	372.130,10	99,93	372.130,10	99,93	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	1.010.652,00	1.005.113,30	99,45	853.542,48	84,45	0,00	
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)				28.595.500,00	28.305.342,00	28.064.154,39	99,14	26.317.238,25	92,97	0,00	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR				
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (12)							15.885.776,72				
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)							46.570,46				
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)							15.932.347,18				
37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))							9.153.169,94				
38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS $((37)/(3) \times 100)\%$ - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%							26,81				
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS AO FINANCIAMENTO DO ENSINO				DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A	
						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	1.000.400,00	958.529,68	95,81	867.764,87	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	2.678.158,00	2.301.196,62	85,92	1.579.253,19	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	3.678.558,00	3.259.726,30	88,61	2.447.018,06	0,00	0,00	
44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)				32.824.500,00	31.983.900,00	31.323.880,69	97,93	28.764.256,31	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			
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino								0,00			
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB								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							21.902.810,38		0,00		
48 - (-) PAGAMENTO EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE							22.244.431,68		0,00		
48.1 - Orçamento do Exercício							22.244.431,68		0,00		
48.1 - Restos a Pagar							0,00		0,00		
49 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							46.570,46		0,00		
50 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE							8.472,64		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							9.185,67		0,00		