



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: 2018 Pág.: 1/2

Bimestre: JANEIRO-FEVEREIRO/2018

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	7.025.000,00	7.025.000,00	793.199,11	11,29			
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	2.205.000,00	2.205.000,00	127.696,86	5,79			
1.1.1 - IPTU	1.950.000,00	1.950.000,00	60.888,30	3,12			
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	255.000,00	255.000,00	66.808,56	26,19			
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	1.000.000,00	1.000.000,00	32.418,42	3,24			
1.2.1 - ITBI	1.000.000,00	1.000.000,00	32.418,42	3,24			
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	2.500.000,00	2.500.000,00	292.554,81	11,70			
1.3.1 - ISS	2.500.000,00	2.500.000,00	292.554,81	11,70			
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00			
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.320.000,00	1.320.000,00	340.529,02	25,79			
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	40.882.000,00	40.882.000,00	6.749.775,29	16,51			
2.1 - Cota-Parte FPM	27.900.000,00	27.900.000,00	4.816.875,10	17,26			
2.2.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea b	25.500.000,00	25.500.000,00	4.816.875,10	18,88			
2.2.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea d	1.300.000,00	1.300.000,00	0,00	0,00			
2.2.3 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea e	1.100.000,00	1.100.000,00	0,00	0,00			
2.2 - Cota-Parte ICMS	11.600.000,00	11.600.000,00	1.809.104,00	15,59			
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	20.000,00	20.000,00	2.217,14	11,08			
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	12.000,00	12.000,00	1.940,35	16,16			
2.5 - Cota-Parte ITR	50.000,00	50.000,00	9.064,92	18,12			
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.300.000,00	1.300.000,00	110.573,78	8,50			
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00			
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	47.907.000,00	47.907.000,00	7.542.974,40	15,74			
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	2.872.200,00	2.872.200,00	218.447,99	7,60			
5.1 - Transferências do Salário-Educação	1.050.000,00	1.050.000,00	218.137,20	20,77			
5.2 - Transferências do PDDE	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00			
5.2 - Transferências do PNAE	1.128.000,00	1.128.000,00	0,00	0,00			
5.4 - Transferências do PNATE	358.000,00	358.000,00	0,00	0,00			
5.5 - Outras Transferências do FNDE	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00			
5.5 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	31.200,00	31.200,00	310,79	0,99			
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	910.000,00	910.000,00	439.943,97	48,34			
6.1 - Transferências de Convênios	870.000,00	870.000,00	435.000,00	50,00			
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	40.000,00	40.000,00	4.943,97	12,35			
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00			
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	700.000,00	700.000,00	0,00	0,00			
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	4.482.200,00	4.482.200,00	658.391,96	14,68			
FUNDEB - RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS				
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100			
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	7.696.400,00	7.696.400,00	1.350.360,58	17,54			
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	5.100.000,00	5.100.000,00	963.375,00	18,88			
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	2.320.000,00	2.320.000,00	361.820,78	15,59			
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	4.000,00	4.000,00	443,42	11,08			
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	2.400,00	2.400,00	388,08	16,17			
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	10.000,00	10.000,00	1.812,97	18,12			
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	260.000,00	260.000,00	22.520,33	8,66			
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	25.565.000,00	25.565.000,00	5.017.043,33	19,62			
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	25.500.000,00	25.500.000,00	5.015.016,13	19,66			
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00			
11.3 - Receita de Aplicação dos Recursos do FUNDEB	65.000,00	65.000,00	2.027,20	3,11			
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	17.803.600,00	17.803.600,00	3.664.655,55	2,12			
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)	
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	15.339.000,00	15.339.000,00	15.040.564,36	98,05	3.726.242,78	24,29	0,00
13.1 - Com Educação Infantil	2.240.000,00	2.240.000,00	1.981.243,93	88,44	784.523,29	35,02	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	13.099.000,00	13.099.000,00	13.059.320,43	99,69	2.941.719,49	22,45	0,00
14 - OUTRAS DESPESAS	10.226.000,00	10.076.000,00	6.164.870,41	61,18	632.774,17	6,28	0,00
14.1 - Com Educação Infantil	2.780.000,00	2.780.000,00	753.839,08	27,11	100.827,27	3,62	0,00
14.2 - Com Ensino Fundamental	7.446.000,00	7.296.000,00	5.411.031,33	74,16	531.946,90	7,29	0,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	25.565.000,00	25.415.000,00	21.205.434,77	83,43	4.359.016,95	17,15	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: 2018 Pág.: 2/2

Bimestre: JANEIRO-FEVEREIRO/2018

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)								4.359.016,95	
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Renumeração do Magistério $(13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) * 100)\%$								74,27	
19.2 - Mínimo de 40% em Despesa com MDE, que não Renumeração do Magistério $(14 - (16.2 + 17.1)) / ((11) * 100)\%$								12,61	
19.3 - Mínimo de 5% não aplicado no Exercício $(100 - (19.1 + 19.2))\%$								13,12	
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	5.743.500,00	5.873.500,00	3.272.569,18	55,71	1.081.050,64	18,40	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	5.743.500,00	5.873.500,00	3.272.569,18	55,71	1.081.050,64	18,40	0,00		
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.020.000,00	5.020.000,00	2.735.083,01	54,48	885.350,56	17,63	0,00		
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	723.500,00	853.500,00	537.486,17	62,97	195.700,08	22,92	0,00		
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	23.816.020,00	23.376.020,00	20.480.295,13	87,52	4.171.693,54	17,84	0,00		
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	20.545.000,00	20.395.000,00	18.470.351,76	90,56	3.473.666,39	17,03	0,00		
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.271.020,00	2.981.020,00	1.989.943,37	66,75	698.027,15	23,41	0,00		
24 - ENSINO MÉDIO	283.000,00	283.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
25 - ENSINO SUPERIOR	350.000,00	350.000,00	37.213,01	10,63	0,00	0,00	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	995.000,00	955.000,00	552.112,14	57,81	119.963,36	12,56	0,00		
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	31.187.520,00	30.837.520,00	24.322.189,46	78,87	5.372.707,54	17,42	0,00		
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL								VALOR	
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (12)								3.664.655,55	
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO								0,00	
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)								3.664.655,55	
37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))								1.588.088,63	
38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37)/(3) x 100)% - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%								21,05	
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	1.054.000,00	1.054.000,00	167.769,77	15,91	9.291,80	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	3.120.200,00	3.470.200,00	987.438,34	28,45	259.247,07	0,00	0,00		
43 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (40 + 41 + 42 + 43)	4.174.200,00	4.524.200,00	1.155.208,11	25,53	268.538,87	0,00	0,00		
44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	35.361.720,00	35.361.720,00	25.477.397,57	72,04	5.641.246,41	0,00	0,00		
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO					SALDO ATÉ BIMESTRE		CANCELADO EM 2018 (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								60.731,44	0,00
47 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE								5.015.016,13	0,00
48 - (-) PAGAMENTO EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE								4.435.575,54	0,00
48.1 - Orçamento do Exercício								4.435.575,54	0,00
48.1 - Restos a Pagar								0,00	0,00
49 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE								2.027,20	0,00
50 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE								642.199,23	0,00
51 - (+) Ajustes								1.983,79	0,00
51.1 Retenções								0,00	0,00
51.2 Conciliação Bancária								1.983,79	0,00
52 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO								644.183,02	0,00