



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

Período: 3º Bimestre/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	3.186.871,55	45,36			
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	2.205.000,00	2.205.000,00	1.468.909,29	66,62			
1.1.1 - IPTU	1.950.000,00	1.950.000,00	1.251.589,23	64,18			
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	255.000,00	255.000,00	217.320,06	85,22			
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	1.000.000,00	1.000.000,00	88.418,15	8,84			
1.2.1 - ITBI	1.000.000,00	1.000.000,00	88.418,15	8,84			
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	848.966,77	33,96			
1.3.1 - ISS	2.500.000,00	2.500.000,00	848.966,77	33,96			
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	780.577,34	59,13			
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	18.992.078,42	46,46			
2.1 - Cota-Parte FPM	27.900.000,00	27.900.000,00	13.160.901,62	47,17			
2.2.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea b	25.500.000,00	25.500.000,00	13.160.901,62	51,61			
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	5.178.431,35	44,64			
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	20.000,00	20.000,00	6.651,42	33,26			
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	12.000,00	12.000,00	5.495,89	45,80			
2.5 - Cota-Parte ITR	50.000,00	50.000,00	9.265,36	18,53			
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.300.000,00	1.300.000,00	631.332,78	48,56			
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	22.178.949,97	46,30			
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	1.120.658,23	39,02			
5.1 - Transferências do Salário-Educação	1.050.000,00	1.050.000,00	528.568,40	50,34			
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	298.233,60	26,44			
5.4 - Transferências do PNATE	358.000,00	358.000,00	137.195,77	38,32			
5.5 - Outras Transferências do FNDE	300.000,00	300.000,00	155.035,60	51,68			
5.5 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	31.200,00	31.200,00	1.624,86	5,21			
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	910.000,00	910.000,00	812.101,93	89,24			
6.1 - Transferências de Convênios	870.000,00	870.000,00	802.580,00	92,25			
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	40.000,00	40.000,00	9.521,93	23,81			
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	1.932.760,16	43,12			
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	3.798.415,47	49,35			
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	5.100.000,00	5.100.000,00	2.632.180,20	51,61			
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	2.320.000,00	2.320.000,00	1.035.686,19	44,64			
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	4.000,00	4.000,00	1.330,26	33,25			
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	2.400,00	2.400,00	1.099,21	45,79			
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	10.000,00	10.000,00	1.853,03	18,53			
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	260.000,00	260.000,00	126.266,58	48,56			
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	25.565.000,00	25.565.000,00	14.448.966,46	56,52			
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	25.500.000,00	25.500.000,00	14.441.918,87	56,63			
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	7.047,59	10,84			
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	17.803.600,00	17.803.600,00	10.643.503,40	7,28			
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	17.501.000,00	17.478.996,33	99,87	11.091.323,33	63,38	0,00
13.1 - Com Educação Infantil	2.240.000,00	3.732.000,00	3.728.082,16	99,90	2.317.509,74	62,10	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	13.099.000,00	13.769.000,00	13.750.914,17	99,87	8.773.813,59	63,72	0,00
14 - OUTRAS DESPESAS	10.226.000,00	8.554.500,00	7.194.215,16	84,10	2.987.383,61	34,92	0,00
14.1 - Com Educação Infantil	2.780.000,00	2.115.000,00	1.397.941,12	66,10	568.760,77	26,89	0,00
14.2 - Com Ensino Fundamental	7.446.000,00	6.439.500,00	5.796.274,04	90,01	2.418.622,84	37,56	0,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	25.565.000,00	26.055.500,00	24.673.211,49	94,69	14.078.706,94	54,03	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

Período: 3º Bimestre/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)							14.078.706,94	
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Renumeração do Magistério (13-(16.1+17.1))/(11)*100%							76,76	
19.2 - Mínimo de 40% em Despesa com MDE, que não Renumeração do Magistério (14-(16.2+17.1))/(11)*100%							20,67	
19.3 - Mínimo de 5% não aplicado no Exercício (100-(19.1 + 19.2))%							2,57	
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	6.731.594,14	5.755.044,28	85,49	3.277.646,25	48,69	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	6.731.594,14	5.755.044,28	85,49	3.277.646,25	48,69	0,00	
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.020.000,00	5.847.000,00	5.126.023,28	87,67	2.886.270,51	49,36	0,00	
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	723.500,00	884.594,14	629.021,00	71,11	391.375,74	44,24	0,00	
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	23.816.020,00	22.982.925,86	21.909.581,02	95,33	12.753.267,08	55,49	0,00	
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	20.545.000,00	20.208.500,00	19.547.188,21	96,73	11.192.436,43	55,38	0,00	
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.271.020,00	2.774.425,86	2.362.392,81	85,15	1.560.830,65	56,26	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	225.600,00	186.065,05	82,48	148.852,04	65,98	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	894.200,00	664.223,25	74,28	452.405,44	50,59	0,00	
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 +26 +27)	31.187.520,00	31.117.320,00	28.514.913,60	91,64	16.632.170,81	53,45	0,00	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR	
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (12)							10.643.503,40	
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)							10.643.503,40	
37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))							5.387.409,93	
38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37)/(3) x 100)% - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%							24,29	
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	1.074.000,00	706.615,30	65,79	453.577,23	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	3.170.400,00	2.255.868,19	71,15	1.648.696,49	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	4.244.400,00	2.962.483,49	69,80	2.102.273,72	0,00	0,00	
44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	35.361.720,00	35.361.720,00	31.477.397,09	89,02	18.734.444,53	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		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					60.731,44	0,00		
47 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					15.753.192,35	0,00		
48 - (-) PAGAMENTO EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE					15.423.986,94	0,00		
48.1 - Orçamento do Exercício					15.423.986,94	0,00		
48.1 - Restos a Pagar					0,00	0,00		
49 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE					7.047,59	0,00		
50 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE					396.984,44	0,00		
51 - (+) Ajustes					1.883,79	0,00		
51.1 Retenções					0,00	0,00		
51.2 Conciliação Bancária					1.883,79	0,00		
52 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO					398.868,23	0,00		