



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: 4º 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	4.080.197,62	58,08			
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	2.205.000,00	2.205.000,00	1.756.726,56	79,67			
1.1.1 - IPTU	1.950.000,00	1.950.000,00	1.496.997,15	76,77			
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	255.000,00	255.000,00	259.729,41	101,85			
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	1.000.000,00	1.000.000,00	148.017,51	14,80			
1.2.1 - ITBI	1.000.000,00	1.000.000,00	148.017,51	14,80			
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	1.160.269,39	46,41			
1.3.1 - ISS	2.500.000,00	2.500.000,00	1.160.269,39	46,41			
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	1.015.184,16	76,91			
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	25.391.763,39	62,11			
2.1 - Cota-Parte FPM	27.900.000,00	27.900.000,00	17.609.348,00	63,12			
2.2.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea b	25.500.000,00	25.500.000,00	16.562.368,22	64,95			
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	1.046.979,78	95,18			
2.2 - Cota-Parte ICMS	11.600.000,00	11.600.000,00	6.907.425,14	59,55			
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	20.000,00	20.000,00	8.868,56	44,35			
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	12.000,00	12.000,00	7.206,39	60,05			
2.5 - Cota-Parte ITR	50.000,00	50.000,00	9.999,74	20,00			
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.300.000,00	1.300.000,00	848.915,56	65,30			
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	29.471.961,01	61,52			
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	1.545.110,03	53,80			
5.1 - Transferências do Salário-Educação	1.050.000,00	1.050.000,00	682.638,53	65,01			
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	496.340,40	44,00			
5.4 - Transferências do PNATE	358.000,00	358.000,00	208.776,17	58,32			
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	2.319,33	7,43			
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	910.000,00	910.000,00	813.210,03	89,36			
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	10.630,03	26,58			
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	55.137,65	7,88			
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	4.482.200,00	4.482.200,00	2.413.457,71	53,85			
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	4.868.956,41	63,26			
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	5.100.000,00	5.100.000,00	3.312.473,45	64,95			
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	2.320.000,00	2.320.000,00	1.381.484,93	59,55			
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	4.000,00	4.000,00	1.773,68	44,35			
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	2.400,00	2.400,00	1.441,31	60,04			
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	10.000,00	10.000,00	1.999,89	20,00			
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	260.000,00	260.000,00	169.783,15	65,30			
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	25.565.000,00	25.565.000,00	18.876.850,01	73,84			
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	25.500.000,00	25.500.000,00	18.866.681,88	73,99			
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	10.168,13	15,64			
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	17.803.600,00	17.803.600,00	13.997.725,47	10,73			
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	17.526.000,00	17.500.994,52	99,86	14.661.119,30	83,65	0,00
13.1 - Com Educação Infantil	2.240.000,00	3.732.000,00	3.728.082,16	99,90	3.032.766,96	81,26	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	13.099.000,00	13.794.000,00	13.772.912,36	99,85	11.628.352,34	84,30	0,00
14 - OUTRAS DESPESAS	10.226.000,00	8.413.500,00	7.215.056,29	85,76	4.085.818,26	48,56	0,00
14.1 - Com Educação Infantil	2.780.000,00	2.090.000,00	1.402.406,92	67,10	773.452,98	37,01	0,00
14.2 - Com Ensino Fundamental	7.446.000,00	6.323.500,00	5.812.649,37	91,92	3.312.365,28	52,38	0,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	25.565.000,00	25.939.500,00	24.716.050,81	95,28	18.746.937,56	72,27	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: JULHO-AGOSTO/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)							18.746.937,56		
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Renumeração do Magistério $(13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) * 100)\%$							77,66		
19.2 - Mínimo de 40% em Despesa com MDE, que não Renumeração do Magistério $(14 - (16.2 + 17.1)) / ((11) * 100)\%$							21,64		
19.3 - Mínimo de 5% não aplicado no Exercício $(100 - (19.1 + 19.2))\%$							0,70		
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	6.593.744,14	5.850.185,98	88,72	4.399.154,78	66,72	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	6.593.744,14	5.850.185,98	88,72	4.399.154,78	66,72	0,00
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB			5.020.000,00	5.822.000,00	5.130.489,08	88,12	3.806.219,94	65,38	0,00
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos			723.500,00	771.744,14	719.696,90	93,26	592.934,84	76,83	0,00
23 - ENSINO FUNDAMENTAL			23.816.020,00	23.037.775,86	22.424.431,41	97,34	16.969.466,44	73,66	0,00
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB			20.545.000,00	20.117.500,00	19.585.561,73	97,36	14.940.717,62	74,27	0,00
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos			3.271.020,00	2.920.275,86	2.838.869,68	97,21	2.028.748,82	69,47	0,00
24 - ENSINO MÉDIO			283.000,00	103.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - ENSINO SUPERIOR			350.000,00	261.200,00	260.491,07	99,73	260.491,07	99,73	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	826.600,00	788.791,36	95,43	642.967,87	77,78	0,00
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)			31.187.520,00	30.822.320,00	29.323.899,82	95,14	22.272.080,16	72,26	0,00
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR		
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (12)							13.997.725,47		
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)							13.997.725,47		
37 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))							7.370.895,75		
38 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37)/(3) x 100)% - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%							25,00		
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	1.190.000,00	914.146,64	76,82	604.701,72	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	3.209.400,00	2.580.172,16	80,39	1.962.756,56	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	4.399.400,00	3.494.318,80	79,43	2.567.458,28	0,00	0,00
44 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)			35.361.720,00	35.221.720,00	32.818.218,62	93,18	24.839.538,44	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							18.866.681,88	0,00	
48 - (-) PAGAMENTO EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE							18.791.887,64	0,00	
48.1 - Orçamento do Exercício							18.791.887,64	0,00	
48.1 - Restos a Pagar							0,00	0,00	
49 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							10.168,13	0,00	
50 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE							145.693,81	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							147.577,60	0,00	