



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: 2019 Pág.: 1/1

Bimestre: JANEIRO-FEVEREIRO/2019

Lei 9.394/96, Art. 72 - Anexo VIII

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS				
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100			
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	7.725.000,00	7.725.000,00	1.619.153,18	20,96			
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	2.705.000,00	2.705.000,00	1.022.727,56	37,81			
1.1.1 - IPTU	2.200.000,00	2.200.000,00	942.733,08	42,85			
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	505.000,00	505.000,00	79.994,48	15,84			
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	1.000.000,00	1.000.000,00	48.517,30	4,85			
1.2.1 - ITBI	1.000.000,00	1.000.000,00	48.517,30	4,85			
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	2.300.000,00	2.300.000,00	289.946,83	12,61			
1.3.1 - ISS	2.300.000,00	2.300.000,00	289.946,83	12,61			
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	1.720.000,00	1.720.000,00	257.961,49	15,00			
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUICIONAIS E LEGAIS	41.990.000,00	41.990.000,00	7.287.855,31	17,36			
2.1 - Cota-Parte FPM	28.500.000,00	28.500.000,00	5.301.041,85	18,60			
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea b	26.000.000,00	26.000.000,00	5.301.041,85	20,39			
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea d	1.200.000,00	1.200.000,00	0,00	0,00			
2.1.3 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea e	1.300.000,00	1.300.000,00	0,00	0,00			
2.2 - Cota-Parte ICMS	12.000.000,00	12.000.000,00	1.855.898,08	15,47			
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00			
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	15.000,00	15.000,00	1.609,20	10,73			
2.5 - Cota-Parte ITR	55.000,00	55.000,00	638,43	1,16			
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.400.000,00	1.400.000,00	128.667,75	9,19			
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00			
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	49.715.000,00	49.715.000,00	8.907.008,49	17,92			
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS				
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	2.935.250,00	2.935.250,00	372.514,52	12,69			
5.1 - Transferências do Salário-Educação	1.035.000,00	1.035.000,00	253.546,49	24,50			
5.2 - Transferências do PDDE	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00			
5.3 - Transferências do PNAE	1.257.000,00	1.257.000,00	82.059,00	6,53			
5.4 - Transferências do PNATE	434.000,00	434.000,00	36.151,23	8,33			
5.5 - Outras Transferências do FNDE	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00			
5.5 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	4.250,00	4.250,00	757,80	17,84			
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.646.000,00	1.646.000,00	0,00	0,00			
6.1 - Transferências de Convênios	1.640.000,00	1.640.000,00	0,00	0,00			
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00			
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00			
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00			
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	4.581.250,00	4.581.250,00	372.514,52	8,13			
FUNDEB - RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS				
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	7.898.000,00	7.898.000,00	1.457.570,93	18,45			
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	5.200.000,00	5.200.000,00	1.060.208,32	20,39			
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	2.400.000,00	2.400.000,00	371.179,55	15,47			
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00			
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	3.000,00	3.000,00	321,84	10,73			
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)	11.000,00	11.000,00	127,68	1,16			
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	280.000,00	280.000,00	25.733,54	9,19			
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	28.540.000,00	28.540.000,00	5.710.651,96	20,01			
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	28.500.000,00	28.500.000,00	5.707.640,37	20,03			
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00			
11.3 - Receita de Aplicação dos Recursos do FUNDEB	40.000,00	40.000,00	3.011,59	7,53			
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	20.602.000,00	20.602.000,00	4.250.069,44	1,58			
DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR(I)
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	17.124.000,00	17.306.900,00	17.108.588,44	98,85	4.669.779,65	26,98	0,00
13.1 - Com Educação Infantil	3.035.000,00	3.029.400,00	3.007.000,00	99,26	828.070,37	27,33	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	14.089.000,00	14.277.500,00	14.101.588,44	98,77	3.841.709,28	26,91	0,00
14 - OUTRAS DESPESAS	11.416.000,00	11.168.100,00	7.044.391,90	63,08	743.023,60	6,65	0,00
14.1 - Com Educação Infantil	2.726.000,00	2.701.000,00	727.168,81	26,92	114.138,28	4,23	0,00
14.2 - Com Ensino Fundamental	8.690.000,00	8.467.100,00	6.317.223,09	74,61	628.885,32	7,43	0,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	28.540.000,00	28.475.000,00	24.152.980,34	84,82	5.412.803,25	19,01	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: 2019 Pág.: 1/1

Bimestre: JANEIRO-FEVEREIRO/2019

Lei 9.394/96, Art. 72 - Anexo VIII

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)							5.412.803,25			
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Renumeração do Magistério (13-(16.1+17.1))/(11*100)%							81,77			
19.2 - Mínimo de 40% em Despesa com MDE, que não Renumeração do Magistério (14-(16.2+17.2))/(11*100)%							13,01			
19.3 - Mínimo de 5% não aplicado no Exercício (100-(19.1 + 19.2))%							5,22			
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		VALOR				
				INICIAL	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				6.494.000,00	6.569.600,00	4.082.732,06	62,15	1.175.723,16	17,90	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				6.494.000,00	6.569.600,00	4.082.732,06	62,15	1.175.723,16	17,90	0,00
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB				5.761.000,00	5.730.400,00	3.734.168,81	65,16	942.208,65	16,44	0,00
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos				733.000,00	839.200,00	348.563,25	41,54	233.514,51	27,83	0,00
23 - ENSINO FUNDAMENTAL				26.948.500,00	26.942.700,00	22.860.059,41	84,85	5.200.685,35	19,30	0,00
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB				22.779.000,00	22.744.600,00	20.418.811,53	89,77	4.470.594,60	19,66	0,00
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos				4.169.500,00	4.198.100,00	2.441.247,88	58,15	730.090,75	17,39	0,00
24 - ENSINO MÉDIO				119.000,00	119.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - ENSINO SUPERIOR				400.000,00	330.200,00	0,00	0,00	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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)				33.961.500,00	33.961.500,00	26.942.791,47	79,33	6.376.408,51	18,78	0,00
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR			
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							4.250.069,44			
30 - DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							0,00			
31 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							0,00			
32 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS							0,00			
33 - RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM A DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO							0,00			
34 - CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (44 j)							0,00			
35 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34)							4.250.069,44			
36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))							2.126.339,07			
37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37)/(3) x 100)% - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%							23,87			
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS AO FINANCIAMENTO DO ENSINO				DOTAÇÃO		VALOR		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR(I)		
				INICIAL	ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS			
						Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)	
38 - 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
39 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO				1.036.000,00	1.062.000,00	351.955,88	33,14	209.377,32	0,00	0,00
40 - DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41 - DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO				3.737.250,00	3.711.250,00	30.569,67	0,82	3.021,26	0,00	0,00
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)				4.773.250,00	4.773.250,00	382.525,55	8,01	212.398,58	0,00	0,00
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 42)				38.734.750,00	38.734.750,00	27.325.317,02	70,54	6.588.807,09	0,00	0,00
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO						SALDO ATÉ BIMESTRE		CANCELADO EM 2019 (J)		
44 - RESTOR A PAGAR DE DESPESAS COM MDE								0,00	0,00	
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino								0,00	0,00	
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB								0,00	0,00	
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA							VALOR			
							FUNDEB (h)	FUNDEB		
45 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR							12.330,79	0,00		
46 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							5.713.638,59	0,00		
47 - (-) PAGAMENTO EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE							4.899.215,86	0,00		
47.1 (-) Orçamento do Exercício							4.899.215,86	0,00		
47.2 (-) Restos a Pagar							0,00	0,00		
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							3.011,59	0,00		
49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE							829.765,11	0,00		
50 - (+) Ajustes							(1.883,79)	0,00		
50.1 (+) Retenções							0,00	0,00		
50.2 (-) Valores a recuperar							0,00	0,00		
50.3 (+) Outros valores extraorçamentários							0,00	0,00		
50.4 (+) Conciliação Bancária							(1.883,79)	0,00		
51 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO							827.881,32	0,00		

