



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.: 1/3

Bimestre: MARÇO-ABRIL/2019

Lei 9.394/96, Art. 72 - Anexo 8

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	2.469.073,29	31,96			
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	2.705.000,00	2.705.000,00	1.305.366,04	48,26			
1.1.1 - IPTU	2.200.000,00	2.200.000,00	1.164.116,54	52,91			
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	505.000,00	505.000,00	141.249,50	27,97			
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	1.000.000,00	1.000.000,00	75.239,36	7,52			
1.2.1 - ITBI	1.000.000,00	1.000.000,00	75.239,36	7,52			
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	609.284,35	26,49			
1.3.1 - ISS	2.300.000,00	2.300.000,00	609.284,35	26,49			
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	479.183,54	27,86			
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUICIONAIS E LEGAIS	41.990.000,00	41.990.000,00	13.523.695,43	32,21			
2.1 - Cota-Parte FPM	28.500.000,00	28.500.000,00	9.405.682,10	33,00			
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea b	26.000.000,00	26.000.000,00	9.405.682,10	36,18			
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	3.623.133,22	30,19			
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	3.102,55	20,69			
2.5 - Cota-Parte ITR	55.000,00	55.000,00	1.369,30	2,49			
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.400.000,00	1.400.000,00	490.408,26	35,03			
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	15.992.768,72	32,17			
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	758.287,88	25,83			
5.1 - Transferências do Salário-Educação	1.035.000,00	1.035.000,00	438.082,90	42,33			
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	246.177,00	19,58			
5.4 - Transferências do PNATE	434.000,00	434.000,00	72.302,46	16,66			
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	1.725,52	40,61			
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	758.287,88	16,55			
FUNDEB - RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS				
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	7.898.000,00	7.898.000,00	2.704.738,82	34,25			
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	5.200.000,00	5.200.000,00	1.881.136,33	36,18			
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	2.400.000,00	2.400.000,00	724.626,53	30,19			
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	620,51	20,70			
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)	11.000,00	11.000,00	273,84	2,49			
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	280.000,00	280.000,00	98.081,61	35,03			
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	28.540.000,00	28.540.000,00	10.641.677,73	37,29			
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	28.500.000,00	28.500.000,00	10.634.123,15	37,31			
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	7.554,58	18,89			
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	20.602.000,00	20.602.000,00	7.929.384,33	3,06			
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	17.255.588,44	99,70	8.317.177,31	48,06	0,00
13.1 - Com Educação Infantil	3.035.000,00	3.029.400,00	3.007.000,00	99,26	1.584.917,01	52,32	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	14.089.000,00	14.277.500,00	14.248.588,44	99,80	6.732.260,30	47,15	0,00
14 - OUTRAS DESPESAS	11.416.000,00	11.073.100,00	8.483.781,00	76,62	2.326.709,65	21,01	0,00
14.1 - Com Educação Infantil	2.726.000,00	2.875.900,00	1.563.446,41	54,36	418.528,72	14,55	0,00
14.2 - Com Ensino Fundamental	8.690.000,00	8.197.200,00	6.920.334,59	84,42	1.908.180,93	23,28	0,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	28.540.000,00	28.380.000,00	25.739.369,44	90,70	10.643.886,96	37,50	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.: 2/3

Bimestre: MARÇO-ABRIL/2019

Lei 9.394/96, Art. 72 - Anexo 8

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)							10.643.886,96
19.1 - Máximo de 60% do FUNDEB na Renumeração do Magistério (13-(16.1+17.1))/(11)*100%							78,15
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Renumeração do Magistério (14-(16.2+17.2))/(11)*100%							21,86
19.3 - Máximo de 5% não aplicado no Exercício (100-(19.1 + 19.2))%							-0,01
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 Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR(I)
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL	6.494.000,00	6.832.000,00	5.024.474,41	73,54	2.287.394,00	33,48	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	6.832.000,00	5.024.474,41	73,54	2.287.394,00	33,48	0,00
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.761.000,00	5.905.300,00	4.570.446,41	77,40	2.003.445,73	33,93	0,00
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	733.000,00	926.700,00	454.028,00	48,99	283.948,27	30,64	0,00
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	26.948.500,00	26.570.020,00	23.966.335,41	90,20	10.039.766,63	37,79	0,00
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	22.779.000,00	22.474.700,00	21.168.923,03	94,19	8.640.441,23	38,45	0,00
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.169.500,00	4.095.320,00	2.797.412,38	68,31	1.399.325,40	34,17	0,00
24 - ENSINO MÉDIO	119.000,00	243.000,00	19.620,00	8,07	8.720,00	3,59	0,00
25 - ENSINO SUPERIOR	400.000,00	330.200,00	73.010,00	22,11	5.960,00	1,80	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	33.975.220,00	29.083.439,82	85,60	12.341.840,63	36,33	0,00
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							7.929.384,33
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)							7.929.384,33
36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))							4.397.776,30
37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37)/(3) x 100%) - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%							27,49
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS AO FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR(I)
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	1.048.280,00	597.300,25	56,98	423.747,55	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	986.560,93	26,58	249.544,19	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	4.759.530,00	1.583.861,18	33,28	673.291,74	0,00	0,00
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 42)	38.734.750,00	38.734.750,00	30.667.301,00	79,17	13.015.132,37	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
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino							0,00
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB							0,00
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA							VALOR
45 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR							12.330,79
46 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							10.647.847,43
47 - (-) PAGAMENTO EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE							10.091.045,85
47.1 (-) Orçamento do Exercício							10.091.045,85
47.2 (-) Restos a Pagar							0,00
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							7.554,58
49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE							576.686,95
50 - (+) Ajustes							(1.883,79)
50.1 (+) Retenções							0,00
50.2 (-) Valores a recuperar							0,00
50.3 (+) Outros valores extraorçamentários							0,00
50.4 (+) Conciliação Bancária							(1.883,79)
51 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO							574.803,16

