



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: NOVEMBRO-DEZEMBRO/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	6.088.379,24	78,81			
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	2.705.000,00	2.705.000,00	2.153.478,62	79,61			
1.1.1 - IPTU	2.200.000,00	2.200.000,00	1.735.008,99	78,86			
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	505.000,00	505.000,00	418.469,63	82,87			
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	1.000.000,00	1.000.000,00	411.235,65	41,12			
1.2.1 - ITBI	1.000.000,00	1.000.000,00	411.235,65	41,12			
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	2.047.287,15	89,01			
1.3.1 - ISS	2.300.000,00	2.300.000,00	2.047.287,15	89,01			
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	1.476.377,82	85,84			
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUICIONAIS E LEGAIS	41.990.000,00	41.990.000,00	40.479.747,35	96,40			
2.1 - Cota-Parte FPM	28.500.000,00	28.500.000,00	28.552.764,60	100,19			
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea b	26.000.000,00	26.000.000,00	26.276.358,69	101,06			
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea d	1.200.000,00	1.200.000,00	1.159.624,31	96,64			
2.1.3 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea e	1.300.000,00	1.300.000,00	1.116.781,60	85,91			
2.2 - Cota-Parte ICMS	12.000.000,00	12.000.000,00	10.429.398,74	86,91			
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	9.422,95	62,82			
2.5 - Cota-Parte ITR	55.000,00	55.000,00	51.385,65	93,43			
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.400.000,00	1.400.000,00	1.436.775,41	102,63			
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	46.568.126,59	93,67			
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	2.329.523,49	79,36			
5.1 - Transferências do Salário-Educação	1.035.000,00	1.035.000,00	1.169.899,82	113,03			
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	820.590,00	65,28			
5.4 - Transferências do PNATE	434.000,00	434.000,00	334.632,72	77,10			
5.5 - Outras Transferências do FNDE	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00			
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	4.250,00	4.250,00	4.400,95	103,55			
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.646.000,00	1.646.000,00	458.927,38	27,88			
6.1 - Transferências de Convênios	1.640.000,00	1.640.000,00	458.768,10	27,97			
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	6.000,00	6.000,00	159,28	2,65			
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	35.517,60	11,84			
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	4.581.250,00	4.581.250,00	2.788.450,87	60,87			
FUNDEB - RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS				
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	7.898.000,00	7.898.000,00	7.640.665,69	96,74			
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	5.200.000,00	5.200.000,00	5.255.271,44	101,06			
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	2.400.000,00	2.400.000,00	2.085.879,49	86,91			
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	1.884,61	62,83			
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)	11.000,00	11.000,00	10.277,05	93,43			
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	280.000,00	280.000,00	287.353,10	102,63			
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	28.540.000,00	29.797.000,00	30.603.580,18	102,71			
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	28.500.000,00	29.757.000,00	30.586.848,33	102,79			
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	16.731,85	41,83			
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	20.602.000,00	21.859.000,00	22.946.182,64	6,05			
DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSC. EM RESTOS A PAGAR(I)
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)	
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	17.124.000,00	22.105.090,00	22.025.165,25	99,64	22.025.165,25	99,64	0,00
13.1 - Com Educação Infantil	3.035.000,00	4.638.200,00	4.573.039,70	98,60	4.573.039,70	98,60	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	14.089.000,00	17.466.890,00	17.452.125,55	99,92	17.452.125,55	99,92	0,00
14 - OUTRAS DESPESAS	11.416.000,00	9.179.300,00	9.049.668,93	98,59	9.049.668,93	98,59	0,00
14.1 - Com Educação Infantil	2.726.000,00	1.630.500,00	1.600.960,60	98,19	1.600.960,60	98,19	0,00
14.2 - Com Ensino Fundamental	8.690.000,00	7.548.800,00	7.448.708,33	98,67	7.448.708,33	98,67	0,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	28.540.000,00	31.284.390,00	31.074.834,18	99,33	31.074.834,18	99,33	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: NOVEMBRO-DEZEMBRO/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)							0,00			
19.1 - Máximo de 60% do FUNDEB na Renumeração do Magistério (13-(16.1+17.1))/(11*100)%							71,96			
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Renumeração do Magistério (14-(16.2+17.2))/(11*100)%							29,57			
19.3 - Máximo de 5% não aplicado no Exercício (100-(19.1 + 19.2))%							-1,53			
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	INSC. 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	6.889.710,00	6.774.514,14	98,33	6.767.324,14	98,22	7.190,00
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	6.889.710,00	6.774.514,14	98,33	6.767.324,14	98,22	7.190,00
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB				5.761.000,00	6.268.700,00	6.174.000,30	98,49	6.174.000,30	98,49	0,00
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos				733.000,00	621.010,00	600.513,84	96,70	593.323,84	95,54	7.190,00
23 - ENSINO FUNDAMENTAL				26.948.500,00	30.342.560,00	30.157.213,22	99,39	30.016.849,07	98,93	140.364,15
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB				22.779.000,00	25.015.690,00	24.900.833,88	99,54	24.900.833,88	99,54	0,00
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos				4.169.500,00	5.326.870,00	5.256.379,34	98,68	5.116.015,19	96,04	140.364,15
24 - ENSINO MÉDIO				119.000,00	54.200,00	52.320,00	96,53	52.320,00	96,53	0,00
25 - ENSINO SUPERIOR				400.000,00	195.600,00	187.890,00	96,06	180.440,00	92,25	7.450,00
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	37.482.070,00	37.171.937,36	99,17	37.016.933,21	98,76	155.004,15
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR			
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							22.946.182,64			
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)							22.946.182,64			
36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))							13.985.544,72			
37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37)/(3) x 100)% - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%							30,03			
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS AO FINANCIAMENTO DO ENSINO				DOTAÇÃO		VALOR		INSC. 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	1.193.030,00	1.182.993,22	99,16	1.182.993,22	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	1.766.950,00	1.668.651,58	94,44	1.616.871,58	0,00	51.780,00
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)				4.773.250,00	2.959.980,00	2.851.644,80	96,34	2.799.864,80	0,00	51.780,00
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 42)				38.734.750,00	40.442.050,00	40.023.582,16	98,97	39.816.798,01	0,00	206.784,15
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)	SAL. EDUCAÇÃO		
45 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR							12.330,79	14.342,81		
46 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							31.112.433,38	1.178.740,42		
47 - (-) PAGAMENTO EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE							31.137.387,62	1.193.082,97		
47.1 (-) Orçamento do Exercício							31.137.387,62	1.193.082,97		
47.2 (-) Restos a Pagar							0,00	0,00		
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE							16.731,85	0,00		
49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE							4.108,40	0,26		
50 - (+) Ajustes							0,00	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							0,00	0,00		
51 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO							4.108,40	0,26		

