



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: 2020 Pág.: 1/3

Bimestre: JANEIRO-FEVEREIRO/2020

RREO - Anexo 8 (LDB, art.72)

RECEITAS DO ENSINO								
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		%	INSC. EM RESTOS A PAGAR (l)		
			Até o Bimestre (b)	(c) = (b/a)x100				
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	7.146.000,00	7.146.000,00	1.615.952,98		22,61			
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	2.626.000,00	2.626.000,00	1.014.220,45		38,62			
1.1.1 - IPTU	2.200.000,00	2.200.000,00	819.151,14		37,23			
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	426.000,00	426.000,00	195.069,31		45,79			
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	600.000,00	600.000,00	25.941,96		4,32			
1.2.1 - ITBI	600.000,00	600.000,00	25.941,96		4,32			
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	253.110,72		11,00			
1.3.1 - ISS	2.300.000,00	2.300.000,00	253.110,72		11,00			
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	1.620.000,00	1.620.000,00	322.679,85		19,92			
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	43.194.000,00	43.194.000,00	7.570.058,71		17,53			
2.1 - Cota-Parte FPM	29.450.000,00	29.450.000,00	5.615.317,62		19,07			
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea b	27.000.000,00	27.000.000,00	5.615.317,62		20,80			
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea d	1.250.000,00	1.250.000,00	0,00		0,00			
2.1.3 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea e	1.200.000,00	1.200.000,00	0,00		0,00			
2.2 - Cota-Parte ICMS	12.000.000,00	12.000.000,00	1.801.522,04		15,01			
2.3 - ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	18.000,00	18.000,00	0,00		0,00			
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	11.000,00	11.000,00	1.785,51		16,24			
2.5 - Cota-Parte ITR	15.000,00	15.000,00	8.904,45		59,36			
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.700.000,00	1.700.000,00	142.529,09		8,38			
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00		0,00			
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	50.340.000,00	50.340.000,00	9.186.011,69		18,25			
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO								
	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		%	INSC. EM RESTOS A PAGAR (l)		
			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	2.983.500,00	2.983.500,00	311.594,32		10,44			
5.1 - Transferências do Salário-Educação	1.300.000,00	1.300.000,00	246.661,01		18,97			
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	5.000,00	5.000,00	0,00		0,00			
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	1.084.500,00	1.084.500,00	64.536,00		5,95			
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	478.500,00	478.500,00	0,00		0,00			
5.5 - Outras Transferências do FNDE	110.000,00	110.000,00	0,00		0,00			
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	5.500,00	5.500,00	397,31		7,22			
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.552.000,00	1.552.000,00	28,56		0,00			
6.1 - Transferências de Convênios	1.550.000,00	1.550.000,00	0,00		0,00			
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	2.000,00	2.000,00	28,56		1,45			
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00		0,00			
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	200.000,00	200.000,00	0,00		0,00			
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	4.535.500,00	4.535.500,00	311.622,88		6,87			
FUNDEB								
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		%	INSC. EM RESTOS A PAGAR (l)		
			Até o Bimestre (b)	(c) = (b/a)x100				
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	8.148.800,00	8.148.800,00	1.514.011,64		18,58			
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	5.400.000,00	5.400.000,00	1.123.063,47		20,80			
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	2.400.000,00	2.400.000,00	360.304,37		15,01			
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	3.600,00	3.600,00	0,00		0,00			
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	2.200,00	2.200,00	357,11		16,23			
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)	3.000,00	3.000,00	1.780,87		59,37			
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	340.000,00	340.000,00	28.505,82		8,38			
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	30.024.000,00	30.024.000,00	6.152.419,68		20,49			
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	30.000.000,00	30.000.000,00	6.150.742,42		20,50			
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00		0,00			
11.3 - Receita de Aplicação dos Recursos do FUNDEB	24.000,00	24.000,00	1.677,26		6,99			
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	21.851.200,00	21.851.200,00	4.636.730,78		1,92			
DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSC. EM RESTOS A PAGAR (l)	
			Até o Bimestre (e)	(f)=(e/d)	Até o Bimestre (g)	(h)=(g/d)		
13 - PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	19.515.600,00	19.188.250,00	19.070.022,91	99,38	3.885.797,70	20,25	0,00	
13.1 - Com Educação Infantil	3.355.000,00	3.420.200,00	3.367.628,29	98,46	892.512,13	26,10	0,00	
13.2 - Com Ensino Fundamental	16.160.600,00	15.768.050,00	15.702.394,62	99,58	2.993.285,57	18,98	0,00	
14 - OUTRAS DESPESAS	10.508.400,00	10.141.300,00	7.162.279,28	70,62	1.013.908,90	10,00	0,00	
14.1 - Com Educação Infantil	2.580.000,00	2.312.900,00	913.250,25	39,49	191.046,15	8,26	0,00	
14.2 - Com Ensino Fundamental	7.928.400,00	7.828.400,00	6.249.029,03	79,83	822.862,75	10,51	0,00	
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	30.024.000,00	29.329.550,00	26.232.302,19	89,44	4.899.706,60	16,71	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: 2020 Pág.: 2/3

Bimestre: JANEIRO-FEVEREIRO/2020

RREO - Anexo 8 (LDB, art.72)

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB								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
INDICADORES DO FUNDEB								VALOR
19 - TOTAL DE DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE(15-18)								0,00
19.1 - Máximo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério $(13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) * 100)\%$								63,15
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério $(14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) * 100)\%$								16,47
19.3 - Máximo de 5% não aplicado no Exercício $(100 - (19.1 + 19.2))\%$								20,38
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE								VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2019 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS								0,00
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2020								0,00
DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE - CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB								
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DO MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSC. EM RESTOS A PAGAR (l)	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)		
22 - EDUCAÇÃO INFANTIL	6.709.804,00	6.490.504,00	4.651.513,75	71,67	1.129.955,97	17,41	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	6.709.804,00	6.490.504,00	4.651.513,75	71,67	1.129.955,97	17,41	0,00	
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.935.000,00	5.733.100,00	4.280.878,54	74,67	1.083.558,28	18,90	0,00	
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	774.804,00	757.404,00	370.635,21	48,93	46.397,69	6,13	0,00	
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	28.190.250,00	27.811.400,00	23.844.112,69	85,74	4.502.531,16	16,19	0,00	
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	24.089.000,00	23.596.450,00	21.951.423,65	93,03	3.816.148,32	16,17	0,00	
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.101.250,00	4.214.950,00	1.892.689,04	44,90	686.382,84	16,28	0,00	
24 - ENSINO MÉDIO	139.500,00	139.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25 - ENSINO SUPERIOR	350.000,00	350.000,00	26.291,90	7,51	11.009,18	3,15	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)	35.389.554,00	34.791.404,00	28.521.918,34	81,98	5.643.496,31	16,22	0,00	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL								VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)								4.636.730,78
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 C/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)								4.636.730,78
36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))								995.756,35
37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS $((36)/(3) \times 100)\%$ - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%								10,83
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE								
DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSC. EM RESTOS A PAGAR (l)	
			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	1.300.800,00	1.581.800,00	358.725,68	22,68	64.393,77	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	3.115.700,00	3.314.700,00	586.230,11	17,69	4.410,75	0,00	0,00	
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	4.416.500,00	4.896.500,00	944.955,79	19,30	68.804,52	0,00	0,00	
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	39.806.054,00	39.687.904,00	29.466.874,13	74,25	5.712.300,83	0,00	0,00	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ BIMESTRE		CANCELADO EM 2020 (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	



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: 2020 Pág.: 3/3

Bimestre: JANEIRO-FEVEREIRO/2020

RREO - Anexo 8 (LDB, art.72)

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	VALOR	
	FUNDEB	SAL. EDUCAÇÃO
45 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	4.108,40	0,26
46 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (Orçamentário)	6.150.748,86	249.426,18
47 - (-) PAGAMENTO EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	5.054.509,57	64.393,77
47.1 (-) Orçamento do Exercício	5.054.509,57	64.393,77
47.2 (-) Restos a Pagar	0,00	0,00
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	1.677,26	0,00
49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	1.102.024,95	185.032,67
50 - (+) Ajustes	(4.470,00)	(2.567,02)
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	(4.470,00)	(2.567,02)
51 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	1.097.554,95	182.465,65