



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: MARÇO-ABRIL/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	2.259.051,15		31,61		
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	2.626.000,00	2.626.000,00	1.236.252,29		47,08		
1.1.1 - IPTU	2.200.000,00	2.200.000,00	989.848,95		44,99		
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	426.000,00	426.000,00	246.403,34		57,84		
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	600.000,00	600.000,00	39.999,71		6,67		
1.2.1 - ITBI	600.000,00	600.000,00	39.999,71		6,67		
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	440.021,64		19,13		
1.3.1 - ISS	2.300.000,00	2.300.000,00	440.021,64		19,13		
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	542.777,51		33,50		
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	43.194.000,00	43.194.000,00	13.168.898,97		30,49		
2.1 - Cota-Parte FPM	29.450.000,00	29.450.000,00	9.457.917,96		32,12		
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea b	27.000.000,00	27.000.000,00	9.457.917,96		35,03		
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	3.313.595,39		27,61		
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	3.410,12		31,00		
2.5 - Cota-Parte ITR	15.000,00	15.000,00	9.329,37		62,19		
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.700.000,00	1.700.000,00	384.646,13		22,63		
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	15.427.950,12		30,65		
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	787.500,85		26,40		
5.1 - Transferências do Salário-Educação	1.300.000,00	1.300.000,00	369.221,37		28,40		
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	311.322,80		28,71		
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	478.500,00	478.500,00	106.139,88		22,18		
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	816,80		14,85		
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.552.000,00	1.552.000,00	47,41		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	47,41		2,35		
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	787.548,26		17,36		
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	2.633.779,59		32,32		
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	5.400.000,00	5.400.000,00	1.891.583,49		35,03		
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	2.400.000,00	2.400.000,00	662.719,00		27,61		
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	682,03		31,00		
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)	3.000,00	3.000,00	1.865,84		62,20		
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	340.000,00	340.000,00	76.929,23		22,63		
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	30.024.000,00	30.024.000,00	10.811.454,92		36,01		
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	30.000.000,00	30.000.000,00	10.807.974,71		36,03		
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00		0,00		
11.3 - Receita de Aplicação dos Recursos do FUNDEB	24.000,00	24.000,00	3.480,21		14,50		
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	21.851.200,00	21.851.200,00	8.174.195,12		3,71		
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	7.017.286,45	36,57	0,00
13.1 - Com Educação Infantil	3.355.000,00	3.420.200,00	3.367.628,29	98,46	1.597.997,01	46,72	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	16.160.600,00	15.768.050,00	15.702.394,62	99,58	5.419.289,44	34,37	0,00
14 - OUTRAS DESPESAS	10.508.400,00	10.148.200,00	8.159.057,51	80,40	2.376.483,56	23,42	0,00
14.1 - Com Educação Infantil	2.580.000,00	2.312.900,00	1.642.250,25	71,00	406.344,80	17,57	0,00
14.2 - Com Ensino Fundamental	7.928.400,00	7.835.300,00	6.516.807,26	83,17	1.970.138,76	25,14	0,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	30.024.000,00	29.336.450,00	27.229.080,42	92,82	9.393.770,01	32,02	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: MARÇO-ABRIL/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 $(13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) * 100)\%$								64,90
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério $(14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) * 100)\%$								21,98
19.3 - Máximo de 5% não aplicado no Exercício $(100 - (19.1 + 19.2))\%$								13,12
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	6.486.004,00	5.401.651,45	83,28	2.076.273,72	32,01	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	6.486.004,00	5.401.651,45	83,28	2.076.273,72	32,01	0,00	
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.935.000,00	5.733.100,00	5.009.878,54	87,39	2.004.341,81	34,96	0,00	
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	774.804,00	752.904,00	391.772,91	52,03	71.931,91	9,55	0,00	
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	28.190.250,00	27.804.300,00	24.276.939,85	87,31	8.408.875,91	30,24	0,00	
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	24.089.000,00	23.603.350,00	22.219.201,88	94,14	7.389.428,20	31,31	0,00	
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.101.250,00	4.200.950,00	2.057.737,97	48,98	1.019.447,71	24,27	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	60.325,96	17,24	60.325,96	17,24	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	34.779.804,00	29.738.917,26	85,51	10.545.475,59	30,32	0,00	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL								VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)								8.174.195,12
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)								8.174.195,12
36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))								2.310.954,51
37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS $((36)/(3) \times 100)\%$ - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%								14,97
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	1.586.300,00	703.976,30	44,38	374.276,18	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	3.321.800,00	830.045,70	24,99	271.845,78	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	4.908.100,00	1.534.022,00	31,25	646.121,96	0,00	0,00	
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	39.806.054,00	39.687.904,00	31.272.939,26	78,80	11.191.597,55	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: MARÇO-ABRIL/2020

RREO - Anexo 8 (LDB, art.72)

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	VALOR	
	FUNDEB	SAL. EDUCAÇÃO
45 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	685,36	0,26
46 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (Orçamentário)	10.807.974,71	374.701,88
47 - (-) PAGAMENTO EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	9.555.523,48	374.276,18
47.1 (-) Orçamento do Exercício	9.555.523,48	374.276,18
47.2 (-) Restos a Pagar	0,00	0,00
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	3.480,21	0,00
49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	1.256.616,80	425,96
50 - (+) Ajustes	(1.521,10)	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	(1.521,10)	0,00
51 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	1.255.095,70	425,96