



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: SETEMBRO-OUTUBRO/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					
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100				
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	7.146.000,00	7.146.000,00	4.618.467,26	64,63				
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	2.626.000,00	2.626.000,00	1.658.664,57	63,16				
1.1.1 - IPTU	2.200.000,00	2.200.000,00	1.282.934,49	58,32				
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	426.000,00	426.000,00	375.730,08	88,20				
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	600.000,00	600.000,00	247.671,53	41,28				
1.2.1 - ITBI	600.000,00	600.000,00	247.671,53	41,28				
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	1.377.183,13	59,88				
1.3.1 - ISS	2.300.000,00	2.300.000,00	1.377.183,13	59,88				
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	1.334.948,03	82,40				
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUICIONAIS E LEGAIS	43.194.000,00	43.194.000,00	30.326.892,54	70,21				
2.1 - Cota-Parte FPM	29.450.000,00	29.450.000,00	20.970.438,00	71,21				
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea b	27.000.000,00	27.000.000,00	19.840.637,65	73,48				
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	1.129.800,35	94,15				
2.2 - Cota-Parte ICMS	12.000.000,00	12.000.000,00	8.132.311,33	67,77				
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	9.061,22	82,37				
2.5 - Cota-Parte ITR	15.000,00	15.000,00	32.832,13	218,88				
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.700.000,00	1.700.000,00	1.182.249,86	69,54				
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	34.945.359,80	69,42				
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO								
	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS					
			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	1.742.069,80	58,39				
5.1 - Transferências do Salário-Educação	1.300.000,00	1.300.000,00	719.604,36	55,35				
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	702.622,80	64,79				
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	478.500,00	478.500,00	318.419,64	66,55				
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	1.423,00	25,87				
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.552.000,00	1.552.000,00	130.725,15	8,42				
6.1 - Transferências de Convênios	1.550.000,00	1.550.000,00	130.649,00	8,43				
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	2.000,00	2.000,00	76,15	3,80				
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	1.872.794,95	41,29				
FUNDEB								
RECEITAS DO FUNDEB								
	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS					
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100				
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	8.148.800,00	8.148.800,00	5.839.417,95	71,66				
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	5.400.000,00	5.400.000,00	3.968.127,28	73,48				
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	2.400.000,00	2.400.000,00	1.626.462,07	67,77				
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	1.812,26	82,36				
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)	3.000,00	3.000,00	6.566,34	218,87				
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	340.000,00	340.000,00	236.450,00	69,54				
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	30.024.000,00	30.024.000,00	24.383.596,01	81,21				
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	30.000.000,00	30.000.000,00	24.376.810,98	81,26				
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	6.785,03	28,27				
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	21.851.200,00	21.851.200,00	18.537.393,03	9,60				
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	19.713.150,00	19.760.123,16	100,24	16.352.731,36	82,95	0,00	
13.1 - Com Educação Infantil	3.355.000,00	3.735.200,00	3.756.731,43	100,58	3.695.620,65	98,94	0,00	
13.2 - Com Ensino Fundamental	16.160.600,00	15.977.950,00	16.003.391,73	100,16	12.657.110,71	79,22	0,00	
14 - OUTRAS DESPESAS	10.508.400,00	9.426.000,00	7.521.177,58	79,79	4.633.650,58	49,16	0,00	
14.1 - Com Educação Infantil	2.580.000,00	2.455.000,00	1.622.697,58	66,10	757.728,40	30,86	0,00	
14.2 - Com Ensino Fundamental	7.928.400,00	6.971.000,00	5.898.480,00	84,61	3.875.922,18	55,60	0,00	
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	30.024.000,00	29.139.150,00	27.281.300,74	93,62	20.986.381,94	72,02	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: SETEMBRO-OUTUBRO/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								1,00
16.1 - FUNDEB 60%								0,00
16.2 - FUNDEB 40%								1,00
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)								1,00
INDICADORES DO FUNDEB								VALOR
19 - TOTAL DE DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE(15-18)								20.986.380,94
19.1 - Máximo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério $(13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) * 100)\%$								67,06
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério $(14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) * 100)\%$								19,00
19.3 - Máximo de 5% não aplicado no Exercício $(100 - (19.1 + 19.2))\%$								13,94
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE								VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2019 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS								685,36
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2020								685,36
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	6.933.454,00	5.658.595,26	81,61	4.694.948,15	67,71	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	6.933.454,00	5.658.595,26	81,61	4.694.948,15	67,71	0,00	
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.935.000,00	6.190.200,00	5.379.429,01	86,90	4.453.349,05	71,94	0,00	
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	774.804,00	743.254,00	279.166,25	37,56	241.599,10	32,51	0,00	
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	28.190.250,00	26.800.700,00	24.552.705,93	91,61	18.731.188,55	69,89	0,00	
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	24.089.000,00	22.948.950,00	21.901.871,73	95,44	16.533.032,89	72,04	0,00	
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.101.250,00	3.851.750,00	2.650.834,20	68,82	2.198.155,66	57,07	0,00	
24 - ENSINO MÉDIO	139.500,00	131.959,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25 - ENSINO SUPERIOR	350.000,00	85.700,00	60.325,96	70,39	60.325,96	70,39	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	33.951.813,66	30.271.627,15	89,16	23.486.462,66	69,18	0,00	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL								VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)								18.537.393,03
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 SEM 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)								18.537.393,03
36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))								4.888.743,67
37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS $((36)/(3) \times 100)\%$ - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%								13,98
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	1.184.535,40	668.466,77	56,43	660.637,74	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	3.333.685,19	1.972.289,82	59,16	1.254.986,23	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	4.518.220,59	2.640.756,59	58,45	1.915.623,97	0,00	0,00	
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	39.806.054,00	38.470.034,25	32.912.383,74	85,55	25.402.086,63	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				27.027,00		0,00		
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino				27.027,00		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: SETEMBRO-OUTUBRO/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)	24.376.810,98	725.106,78
47 - (-) PAGAMENTO EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	21.117.776,73	660.637,74
47.1 (-) Orçamento do Exercício	21.117.776,73	660.637,74
47.2 (-) Restos a Pagar	0,00	0,00
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	6.785,03	0,00
49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	3.266.504,64	64.469,30
50 - (+) Ajustes	(967,47)	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	(967,47)	0,00
51 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	3.265.537,17	64.469,30