



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: NOVEMBRO-DEZEMBRO/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	5.950.834,29	83,28				
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	2.626.000,00	2.626.000,00	1.848.292,20	70,38				
1.1.1 - IPTU	2.200.000,00	2.200.000,00	1.406.685,36	63,94				
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	426.000,00	426.000,00	441.606,84	103,66				
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	600.000,00	600.000,00	281.093,12	46,85				
1.2.1 - ITBI	600.000,00	600.000,00	281.093,12	46,85				
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	1.804.490,61	78,46				
1.3.1 - ISS	2.300.000,00	2.300.000,00	1.804.490,61	78,46				
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	2.016.958,36	124,50				
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUICIONAIS E LEGAIS	43.194.000,00	43.194.000,00	39.020.369,37	90,34				
2.1 - Cota-Parte FPM	29.450.000,00	29.450.000,00	27.310.922,07	92,73				
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea b	27.000.000,00	27.000.000,00	25.053.055,00	92,79				
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea d	1.250.000,00	1.250.000,00	1.127.396,72	90,19				
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	10.280.292,15	85,67				
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	11.955,26	108,68				
2.5 - Cota-Parte ITR	15.000,00	15.000,00	47.484,00	316,56				
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.700.000,00	1.700.000,00	1.370.385,89	80,61				
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	44.971.203,66	89,33				
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	2.085.453,22	69,90				
5.1 - Transferências do Salário-Educação	1.300.000,00	1.300.000,00	861.997,62	66,31				
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	858.761,20	79,18				
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	478.500,00	478.500,00	363.163,38	75,90				
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	1.531,02	27,84				
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.552.000,00	1.552.000,00	180.770,63	11,65				
6.1 - Transferências de Convênios	1.550.000,00	1.550.000,00	180.649,00	11,65				
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	2.000,00	2.000,00	121,63	6,10				
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	2.266.223,85	49,97				
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	7.352.633,92	90,23				
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	5.400.000,00	5.400.000,00	5.010.610,72	92,79				
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	2.400.000,00	2.400.000,00	2.056.058,21	85,67				
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	2.391,08	108,68				
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)	3.000,00	3.000,00	9.496,70	316,57				
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	340.000,00	340.000,00	274.077,21	80,61				
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	30.024.000,00	30.024.000,00	30.988.386,13	103,21				
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	30.000.000,00	30.000.000,00	30.981.063,02	103,27				
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	7.323,11	30,51				
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	21.851.200,00	21.851.200,00	23.628.429,10	13,04				
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	24.700.230,00	24.696.670,52	99,99	24.696.670,52	99,99	0,00	
13.1 - Com Educação Infantil	3.355.000,00	5.573.780,00	5.572.495,50	99,98	5.572.495,50	99,98	0,00	
13.2 - Com Ensino Fundamental	16.160.600,00	19.126.450,00	19.124.175,02	99,99	19.124.175,02	99,99	0,00	
14 - OUTRAS DESPESAS	10.508.400,00	6.773.980,00	6.709.772,92	99,05	6.709.772,92	99,05	0,00	
14.1 - Com Educação Infantil	2.580.000,00	1.343.030,00	1.310.722,46	97,59	1.310.722,46	97,59	0,00	
14.2 - Com Ensino Fundamental	7.928.400,00	5.430.950,00	5.399.050,46	99,41	5.399.050,46	99,41	0,00	
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	30.024.000,00	31.474.210,00	31.406.443,44	99,78	31.406.443,44	99,78	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: NOVEMBRO-DEZEMBRO/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)								31.406.442,44
19.1 - Máximo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério $(13 - (16.1 + 17.1)) / ((11) * 100) \%$								79,69
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério $(14 - (16.2 + 17.2)) / ((11) * 100) \%$								21,65
19.3 - Máximo de 5% não aplicado no Exercício $(100 - (19.1 + 19.2)) \%$								-1,34
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	7.192.944,00	7.152.484,80	99,44	7.152.484,80	99,44	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	7.192.944,00	7.152.484,80	99,44	7.152.484,80	99,44	0,00	
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.935.000,00	6.916.810,00	6.883.217,96	99,51	6.883.217,96	99,51	0,00	
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	774.804,00	276.134,00	269.266,84	97,51	269.266,84	97,51	0,00	
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	28.190.250,00	27.425.480,00	27.336.507,14	99,68	27.333.507,14	99,66	3.000,00	
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	24.089.000,00	24.557.400,00	24.523.225,48	99,86	24.523.225,48	99,86	0,00	
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	4.101.250,00	2.868.080,00	2.813.281,66	98,09	2.810.281,66	97,98	3.000,00	
24 - ENSINO MÉDIO	139.500,00	1.059,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25 - ENSINO SUPERIOR	350.000,00	60.500,00	60.325,96	99,71	60.325,96	99,71	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	34.679.983,66	34.549.317,90	99,62	34.546.317,90	99,61	3.000,00	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL								VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)								23.628.429,10
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)								27.027,00
35 - TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34)								23.655.456,10
36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))								10.833.535,84
37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS $((36) / (3) \times 100) \%$ - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%								24,08
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	885.090,40	859.362,19	97,09	859.362,19	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	1.663.160,19	1.621.230,69	97,48	1.602.690,69	0,00	18.540,00	
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	4.416.500,00	2.548.250,59	2.480.592,88	97,34	2.462.052,88	0,00	18.540,00	
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	39.806.054,00	37.228.234,25	37.029.910,78	99,47	37.008.370,78	0,00	21.540,00	
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		27.027,00	
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					0,00		27.027,00	
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: NOVEMBRO-DEZEMBRO/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)	30.981.063,02	867.513,88
47 - (-) PAGAMENTO EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	28.870.378,41	859.362,19
47.1 (-) Orçamento do Exercício	28.870.378,41	859.362,19
47.2 (-) Restos a Pagar	0,00	0,00
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	7.323,11	0,00
49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	2.118.693,08	8.151,95
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	2.117.725,61	8.151,95