



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: 2021 Pág.: 1/3

Bimestre: JANEIRO-FEVEREIRO/2021

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	6.946.000,00	6.946.000,00	1.589.555,19	22,88			
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	2.626.000,00	2.626.000,00	1.070.084,53	40,75			
1.1.1 - IPTU	2.000.000,00	2.000.000,00	1.003.661,52	50,18			
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	626.000,00	626.000,00	66.423,01	10,61			
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	500.000,00	500.000,00	44.258,46	8,85			
1.2.1 - ITBI	500.000,00	500.000,00	44.258,46	8,85			
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	2.100.000,00	2.100.000,00	290.208,79	13,82			
1.3.1 - ISS	2.100.000,00	2.100.000,00	290.208,79	13,82			
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	185.003,41	10,76			
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUICIONAIS E LEGAIS	42.084.000,00	42.084.000,00	9.302.456,61	22,10			
2.1 - Cota-Parte FPM	29.500.000,00	29.500.000,00	7.082.191,47	24,01			
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea b	27.000.000,00	27.000.000,00	7.082.191,47	26,23			
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I alínea d	1.300.000,00	1.300.000,00	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	11.000.000,00	11.000.000,00	2.025.152,97	18,41			
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	2.028,31	18,44			
2.5 - Cota-Parte ITR	55.000,00	55.000,00	8.359,49	15,20			
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.500.000,00	1.500.000,00	184.724,37	12,31			
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00			
3 - TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	49.030.000,00	49.030.000,00	10.892.011,80	22,21			
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	2.820.550,00	2.820.550,00	321.299,13	11,39			
5.1 - Transferências do Salário-Educação	1.199.000,00	1.199.000,00	172.123,69	14,36			
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00			
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	1.061.000,00	1.061.000,00	149.094,40	14,05			
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	439.000,00	439.000,00	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	6.550,00	6.550,00	81,04	1,24			
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.352.000,00	1.352.000,00	33,97	0,00			
6.1 - Transferências de Convênios	1.350.000,00	1.350.000,00	0,00	0,00			
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	2.000,00	2.000,00	33,97	1,70			
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)	4.172.550,00	4.172.550,00	321.333,10	7,70			
FUNDEB							
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS				
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100			
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	7.916.800,00	7.916.800,00	1.860.491,23	23,50			
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	5.400.000,00	5.400.000,00	1.416.438,25	26,23			
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	2.200.000,00	2.200.000,00	405.030,56	18,41			
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	405,67	18,45			
10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de 2.5)	11.000,00	11.000,00	1.671,87	15,20			
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	300.000,00	300.000,00	36.944,88	12,32			
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	31.000.000,00	31.000.000,00	6.848.341,52	22,09			
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	30.988.000,00	30.988.000,00	6.847.726,54	22,10			
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00			
11.3 - Receita de Aplicação dos Recursos do FUNDEB	12.000,00	12.000,00	614,98	5,13			
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	23.071.200,00	23.071.200,00	4.987.235,31	(1,40)			
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	20.150.000,00	20.150.000,00	19.534.268,37	96,94	3.993.782,90	19,82	0,00
13.1 - Com Educação Infantil	3.640.000,00	3.640.000,00	3.389.500,00	93,12	893.156,41	24,54	0,00
13.2 - Com Ensino Fundamental	16.510.000,00	16.510.000,00	16.144.768,37	97,79	3.100.626,49	18,78	0,00
14 - OUTRAS DESPESAS	10.850.000,00	10.850.000,00	4.889.579,74	45,07	807.379,80	7,44	0,00
14.1 - Com Educação Infantil	2.990.000,00	2.990.000,00	991.326,77	33,15	135.291,24	4,52	0,00
14.2 - Com Ensino Fundamental	7.860.000,00	7.860.000,00	3.898.252,97	49,60	672.088,56	8,55	0,00
15 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	31.000.000,00	31.000.000,00	24.423.848,11	78,79	4.801.162,70	15,49	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: 2021 Pág.: 2/3

Bimestre: JANEIRO-FEVEREIRO/2021

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)							4.801.162,70
19.1 - Máximo de 60% do FUNDEB na Renumeração do Magistério (13-(16.1+17.1))/(11*100)%							58,31
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Renumeração do Magistério (14-(16.2+17.2))/(11*100)%							11,78
19.3 - Máximo de 5% não aplicado no Exercício (100-(19.1 + 19.2))%							29,91
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE							VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2019 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							2.118.693,08
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2020							2.118.693,08
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	7.322.000,00	7.322.000,00	4.402.057,77	60,12	1.030.218,55	14,07	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	7.322.000,00	7.322.000,00	4.402.057,77	60,12	1.030.218,55	14,07	0,00
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	6.630.000,00	6.630.000,00	4.380.826,77	66,08	1.028.447,65	15,51	0,00
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	692.000,00	692.000,00	21.231,00	3,07	1.770,90	0,26	0,00
23 - ENSINO FUNDAMENTAL	27.915.160,00	27.915.160,00	21.401.429,57	76,67	4.031.833,79	14,44	0,00
23.1 - Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	24.370.000,00	24.370.000,00	20.043.021,34	82,24	3.772.715,05	15,48	0,00
23.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	3.545.160,00	3.545.160,00	1.358.408,23	38,32	259.118,74	7,31	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	0,00	0,00	0,00	0,00	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)	35.726.660,00	35.726.660,00	25.803.487,34	72,22	5.062.052,34	14,17	0,00
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							VALOR
29 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							4.987.235,31
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)							4.987.235,31
36 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35))							74.817,03
37 - PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36)/(3) x 100)% - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%							0,68
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	1.200.000,00	1.200.000,00	80.937,42	6,74	0,00	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	2.857.550,00	2.857.550,00	289.225,00	10,12	251.749,39	0,00	0,00
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	4.057.550,00	4.057.550,00	370.162,42	9,12	251.749,39	0,00	0,00
43 - TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	39.784.210,00	39.784.210,00	26.173.649,76	65,79	5.313.801,73	0,00	0,00
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ BIMESTRE		CANCELADO EM 2021 (J)		
44 - RESTOR A PAGAR DE DESPESAS COM MDE					3.010,31		0,00
44.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					310,18		0,00
44.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB					2.700,13		0,00



Bimestre: JANEIRO-FEVEREIRO/2021

RREO - Anexo 8 (LDB, art.72)

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	VALOR	
	FUNDEB	SAL. EDUCAÇÃO
45 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	2.118.693,08	8.151,95
46 - (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE (Orçamentário)	6.847.726,54	172.138,82
47 - (-) PAGAMENTO EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	4.290.856,75	0,00
47.1 (-) Orçamento do Exercício	4.290.856,75	0,00
47.2 (-) Restos a Pagar	0,00	0,00
48 - (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	614,98	0,00
49 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	4.676.177,85	180.290,77
50 - (+) Ajustes	(588,00)	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	(588,00)	0,00
51 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	4.675.589,85	180.290,77