



JANEIRO-FEVEREIRO/2019

R\$ 1,00

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
<b>1 - RECEITA DE IMPOSTOS</b>	<b>7.944.285,00</b>	<b>7.944.285,00</b>	<b>1.570.626,11</b>	<b>19,77</b>
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	1.368.583,00	1.368.583,00	201.815,66	14,74
1.1.1 - IPTU	962.085,00	962.085,00	2.077,73	0,21
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	406.498,00	406.498,00	199.737,93	49,13
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	12.172,00	12.172,00	23.472,53	192,84
1.2.1 - ITBI	12.172,00	12.172,00	23.472,53	192,84
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	3.120.932,00	3.120.932,00	827.511,65	26,51
1.3.1 - ISS	2.879.614,00	2.879.614,00	774.694,74	26,90
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	241.318,00	241.318,00	52.816,91	21,88
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	3.442.598,00	3.442.598,00	517.826,27	15,04
<b>2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS</b>	<b>48.030.514,00</b>	<b>48.030.514,00</b>	<b>9.198.631,66</b>	<b>19,15</b>
2.1 - Cota-Parte FPM	36.554.705,00	36.554.705,00	7.393.599,81	20,22
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	33.446.865,00	33.446.865,00	7.393.599,81	22,10
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	1.553.920,00	1.553.920,00	0,00	0,00
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	1.553.920,00	1.553.920,00	0,00	0,00
2.2 - Cota-Parte ICMS	10.134.534,00	10.134.534,00	1.627.643,76	16,06
2.3 - ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	35.476,00	35.476,00	0,00	0,00
2.4 - Cota-Parte IPI-Exportação	97.459,00	97.459,00	19.680,92	20,19
2.5 - Cota-Parte ITR	13.081,00	13.081,00	601,86	4,60
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.195.259,00	1.195.259,00	157.105,31	13,14
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)</b>	<b>55.974.799,00</b>	<b>55.974.799,00</b>	<b>10.769.257,77</b>	<b>19,24</b>
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
<b>4 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE</b>	<b>2.685.015,00</b>	<b>2.685.015,00</b>	<b>483.603,27</b>	<b>18,01</b>
5.1 - Transferências do Salário-Educação	1.328.401,00	1.328.401,00	280.215,12	21,09
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	9.090,00	9.090,00	0,00	0,00
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	1.055.511,00	1.055.511,00	163.443,80	15,48
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	270.595,00	270.595,00	33.255,29	12,28
5.5 - Outras Transferências do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	21.418,00	21.418,00	6.689,06	31,23
<b>6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS</b>	<b>102.851,00</b>	<b>102.851,00</b>	<b>53,75</b>	<b>0,05</b>
6.1 - Transferências de Convênios	100.672,00	100.672,00	0,00	0,00
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	2.179,00	2.179,00	53,75	2,46

7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)</b>	<b>2.787.866,00</b>	<b>2.787.866,00</b>	<b>483.657,02</b>	<b>17,35</b>

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	%
				(c) = (b/a)x100
<b>10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB</b>	<b>8.984.535,00</b>	<b>8.984.535,00</b>	<b>1.839.726,11</b>	<b>20,47</b>
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	6.689.373,00	6.689.373,00	1.478.719,94	22,10
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	2.026.907,00	2.026.907,00	325.528,69	16,06
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	7.095,00	7.095,00	0,00	0,00
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	19.492,00	19.492,00	3.936,19	20,19
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB – (20% de ((1.5 – 1.5.5) + 2.5))	2.616,00	2.616,00	120,35	4,60
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	239.052,00	239.052,00	31.420,94	13,14
<b>11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB</b>	<b>34.511.743,00</b>	<b>34.511.743,00</b>	<b>7.408.095,97</b>	<b>21,46</b>
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	26.090.397,00	26.090.397,00	4.779.979,75	18,32
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	8.410.893,00	8.410.893,00	2.625.743,15	31,21
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	10.453,00	10.453,00	2.373,07	22,70
<b>12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)</b>	<b>17.105.862,00</b>	<b>17.105.862,00</b>	<b>2.940.253,64</b>	<b>17,19</b>

ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSC. EM RP NÃO PROC. (i)
			Até o Bimestre (e)	%	Até o Bimestre (g)	%	
				(f) = (e/d)x100		(h) = (g/d)x100	
<b>13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO</b>	<b>27.609.394,00</b>	<b>25.109.394,00</b>	<b>22.776.509,28</b>	<b>90,70%</b>	<b>6.136.895,10</b>	<b>24,44%</b>	<b>0,00</b>
13.1- Com Educação Infantil	4.716.653,00	4.716.653,00	3.921.800,00	83,14%	544.804,54	11,55%	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	22.892.741,00	20.392.741,00	18.854.709,28	92,45%	5.592.090,56	27,42%	0,00
<b>14- OUTRAS DESPESAS</b>	<b>6.902.349,00</b>	<b>9.402.349,00</b>	<b>5.434.476,83</b>	<b>57,79%</b>	<b>1.804.272,63</b>	<b>19,18%</b>	<b>0,00</b>
14.1- Com Educação Infantil	232.000,00	307.840,00	210.000,00	68,21%	0,00	0,00%	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	6.670.349,00	9.094.509,00	5.224.476,83	57,44%	1.804.272,63	19,83%	0,00
<b>15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)</b>	<b>34.511.743,00</b>	<b>34.511.743,00</b>	<b>28.210.986,11</b>	<b>81,74%</b>	<b>7.941.167,73</b>	<b>23,01%</b>	<b>0,00</b>

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO

	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
<b>18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)</b>	<b>0,00</b>

INDICADORES DO FUNDEB

	VALOR
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	7.941.167,73
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	82,84
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	24,35
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %	-7,19

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQÜENTE

VALOR

20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2018 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	0,00
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2019	0,00

**MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB**

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSC. EM RP NÃO PROC. (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
<b>22- EDUCAÇÃO INFANTIL</b>	<b>5.308.253,00</b>	<b>5.284.093,00</b>	<b>4.280.735,23</b>	<b>81,01%</b>	<b>693.739,77</b>	<b>13,12%</b>	<b>0,00</b>
<b>22.1 - Creche</b>	<b>2.520.653,00</b>	<b>2.486.493,00</b>	<b>1.980.735,23</b>	<b>79,65%</b>	<b>148.935,23</b>	<b>5,98%</b>	<b>0,00</b>
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.208.653,00	2.274.493,00	1.831.800,00	80,53%	0,00	0,00%	0,00
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	312.000,00	212.000,00	148.935,23	70,25%	148.935,23	70,25%	0,00
<b>22.2 - Pré-escola</b>	<b>2.787.600,00</b>	<b>2.797.600,00</b>	<b>2.300.000,00</b>	<b>82,21%</b>	<b>544.804,54</b>	<b>19,47%</b>	<b>0,00</b>
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.740.000,00	2.750.000,00	2.300.000,00	83,63%	544.804,54	19,81%	0,00
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	47.600,00	47.600,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
<b>23- ENSINO FUNDAMENTAL</b>	<b>35.332.151,00</b>	<b>36.156.311,00</b>	<b>27.546.395,53</b>	<b>76,18%</b>	<b>10.581.862,93</b>	<b>29,26%</b>	<b>0,00</b>
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	29.563.090,00	29.487.250,00	24.079.186,11	81,65%	7.396.363,19	25,08%	0,00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	5.769.061,00	6.669.061,00	3.467.209,42	51,98%	3.185.499,74	47,76%	0,00
<b>24- ENSINO MÉDIO</b>	<b>70.000,00</b>	<b>70.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>
<b>25- ENSINO SUPERIOR</b>	<b>3.000,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>
<b>26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR</b>	<b>14.100,00</b>	<b>14.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>
<b>27- OUTRAS</b>	<b>85.500,00</b>	<b>85.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>
<b>28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)</b>	<b>40.813.004,00</b>	<b>41.613.004,00</b>	<b>31.827.130,76</b>	<b>76,48%</b>	<b>11.275.602,70</b>	<b>27,10%</b>	<b>0,00</b>

**DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL**

**VALOR**

29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	2.940.253,64
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	2.625.743,15
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	0,00
34- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00
35- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 j)	0,00
<b>36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)</b>	<b>5.565.996,79</b>
<b>37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))</b>	<b>5.709.605,91</b>
<b>38- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%</b>	<b>53,02</b>

**OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE**

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSC. EM RP NÃO PROC. (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
41- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	1.328.901,00	1.328.901,00	541.527,76	40,75%	361.070,55	27,17%	0,00

42- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	102.851,00	102.851,00	20,00	0,01%	0,00	0,00%	0,00
<b>43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40 + 41 + 42)</b>	<b>1.431.752,00</b>	<b>1.431.752,00</b>	<b>541.547,76</b>	<b>37,82%</b>	<b>361.070,55</b>	<b>25,22</b>	<b>0,00</b>
<b>44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)</b>	<b>42.244.756,00</b>	<b>43.044.756,00</b>	<b>32.368.678,52</b>	<b>75,20%</b>	<b>11.636.673,25</b>	<b>27,03</b>	<b>0,00</b>

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2019 (j)
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	34.635,29	0,00
45.1 - Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	4.250,00	0,00
45.2 - Executadas com Recursos do FUNDEB	30.385,29	0,00

FLUXO FINANCEIRO DOS RECURSOS	VALOR	
	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018	735.056,42	72.549,22
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	7.408.095,97	280.215,12
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	8.323.329,42	350.861,27
48.1 Orçamento do Exercício	7.621.254,36	342.861,27
48.2 Restos a Pagar	702.075,06	8.000,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	2.373,07	147,44
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	-180.177,03	2.050,51
51- (+) Ajustes	1.188.877,35	0,00
51.1 Retenções	1.182.268,45	-51,60
51.2 Conciliação Bancária	6.608,90	51,60
52- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	1.008.700,32	2.050,51



FLAVIANO ROHRS S.BOMFIM  
PREFEITO Mat.10



VALDEIRO DA PAIXAO ROCHA NETO  
SECRETARIO MUNICIPAL DA FAZENDA Mat.704918



ROBERIO REIS  
CRC.BA-022397/0-0 Mat.205262