MUNICÍPIO DE BOM JESUS DA LAPA - BA

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A OUTUBRO 2019/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72) 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
1- RECEITAS DE IMPOSTOS	21.427.000,00	21.427.000,00	8.364.689,57	39,04
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	8.330.000,00	8.330.000,00	1.323.183,15	15,88
1.1.1- IPTU	7.600.000,00	7.600.000,00	627.270,50	8,25
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	730.000,00	730.000,00	695.912,65	95,33
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	1.355.000,00	1.355.000,00	723.792,83	53,42
1.2.1- ITBI	1.300.000,00	1.300.000,00	723.435,86	55,65
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	55.000,00	55.000,00	356,97	0,65
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	7.092.000,00	7.092.000,00	5.086.622,46	71,72
1.3.1- ISS	7.000.000,00	7.000.000,00	4.800.442,88	68,58
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	92.000,00	92.000,00	286.179,58	311,06
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	4.650.000,00	4.650.000,00	1.231.091,13	26,48
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	61.406.885,95	61.406.885,95	49.742.020,74	81,00
2.1- Cota-Parte FPM	41.292.414,96	41.292.414,96	31.238.108,38	75,65
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	38.468.414,96	38.468.414,96	31.238.108,38	81,20
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	1.383.000,00	1.383.000,00	0,00	0,00
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	1.441.000,00	1.441.000,00	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	16.474.118,87	16.474.118,87	16.228.643,29	98,51
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	62.361,18	62.361,18	0,00	0,00
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	248.487,23	248.487,23	131.918,21	53,09
2.5- Cota-Parte ITR	12.447,82	12.447,82	31.618,67	254,01
2.6- Cota-Parte IPVA	3.317.055,89	3.317.055,89	2.111.732,19	63,66
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	–	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	82.833.885,95	82.833.885,95	58.106.710,31	70,15

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 VINC. AO ENSINO	–	0,00	0,00	0,00
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	6.207.936,04	6.207.936,04	6.182.114,79	99,58
5.1- Transferências do Salário-Educação	2.047.504,29	2.047.504,29	1.803.462,92	88,08
5.2- Transferências Diretas - PDDE	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	2.064.856,00	2.064.856,00	1.809.366,40	87,63
5.4- Transferências Diretas - PNATE	1.019.814,90	1.019.814,90	808.873,36	79,32
5.5- Outras Transferências do FNDE	1.027.760,85	1.027.760,85	1.696.176,30	165,04
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	47.000,00	47.000,00	64.235,81	136,67
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.308.727,72	1.308.727,72	944.839,99	72,20
6.1- Transferências de Convênios	1.307.727,72	1.307.727,72	944.799,22	72,25
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	1.000,00	1.000,00	40,77	4,08
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	–	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	11.199.290,14	11.199.290,14	11.665.720,68	104,16
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	18.715.953,90	18.715.953,90	18.792.675,46	100,41

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	11.053.165,99	11.053.165,99	9.610.494,19	86,95
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	7.693.682,99	7.693.682,99	5.936.096,43	77,16
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	3.294.823,77	3.294.823,77	3.245.728,44	98,51
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	12.472,23	12.472,23	0,00	0,00
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	49.697,44	49.697,44	0,00	0,00
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	2.489,56	2.489,56	6.323,61	254,01
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	–	0,00	422.345,71	0,00
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	53.739.874,06	53.739.874,06	45.067.053,40	83,86
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	40.342.780,49	40.342.780,49	33.924.946,01	84,09
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	13.247.093,57	13.247.093,57	11.072.105,87	83,58
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	150.000,00	150.000,00	70.001,52	46,67
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	29.289.614,50	29.289.614,50	24.314.451,82	83,01
ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB				

MUNICÍPIO DE BOM JESUS DA LAPA - BA

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

JANEIRO A OUTUBRO 2019/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	34.118.060,93	29.671.269,11	27.241.291,34	91,81	24.996.747,10	84,25
13.1- Com Educação Infantil	6.942.080,31	1.181.413,62	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	27.175.980,62	28.489.855,49	27.241.291,34	95,62	24.996.747,10	87,74
14- OUTRAS DESPESAS	19.621.813,13	22.296.842,76	20.720.005,91	92,93	17.783.455,11	79,76
14.1- Com Educação Infantil	1.361.763,53	2.070.239,73	1.242.478,93	60,02	1.107.948,19	53,52
14.2- Com Ensino Fundamental	18.260.049,60	20.226.603,03	19.477.526,98	96,30	16.675.506,92	82,44
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	53.739.874,06	51.968.111,87	47.961.297,25	92,29	42.780.202,21	82,32

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB	VALOR
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	–
16.1 - FUNDEB 60%	–
16.2 - FUNDEB 40%	–
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	
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	42.780.202,21
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério[1] (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	55,47
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	39,46
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %	5,07

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[2]	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	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	8.303.843,84	3.251.653,35	1.242.478,93	38,21	1.107.948,19	34,07
22.1- Creche	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
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2- Pré-escola	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23- ENSINO FUNDAMENTAL	53.926.783,64	56.588.410,13	53.117.118,02	93,87	47.283.562,22	83,56
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	45.436.030,22	48.716.458,52	46.718.818,32	95,90	41.672.254,02	85,54
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	8.490.753,42	7.871.951,61	6.398.299,70	81,28	5.611.308,20	71,28
24- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25- ENSINO SUPERIOR	0,00	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
27- OUTRAS	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)	62.230.627,48	59.840.063,48	54.359.596,95	90,84	48.391.510,41	80,87

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	24.314.451,82
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 NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO [4]	–
34- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (44 j)	–
35- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34)	24.314.451,82
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) – (35))	24.077.058,59
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	41,44

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			Até o Bimestre (e)	% (f)=(e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h)=(g/d)x100
38- 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
39 - DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	0,00	0,00	0,00	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
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	7.765.093,76	7.755.657,76	7.102.775,99	91,58	6.257.584,60	80,68
42 - TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	7.765.093,76	7.755.657,76	7.102.775,99	91,58	6.257.584,60	80,68
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 42)	69.995.721,24	67.595.721,24	61.462.372,94	90,93	54.649.095,01	80,85

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2019 (j)
44- RESTOS 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

MUNICÍPIO DE BOM JESUS DA LAPA - BA
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO – MDE

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A OUTUBRO 2019/BIMESTRE SETEMBRO - OUTUBRO

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018	0,00	0,00
46- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	44.997.051,88	1.803.462,92
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	0,00	0,00
47.1 Orçamento do Exercício	0,00	0,00
47.2 Restos a Pagar	0,00	0,00
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	70.001,52	4.842,28
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	45.067.053,40	1.808.305,20
50- (+) Ajustes	0,00	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	0,00	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	45.067.053,40	1.808.305,20

Bom Jesus da Lapa, 21/11/2019

EURES RIBEIRO PEREIRA	JAILTON FERNANDES FARIAS	LIELTON MARTINS DA COSTA
PREFEITO MUNICIPAL	TESOUREIRO	CRC BA - 024965/0-8

FONTE:

[1] Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

[2] Art. 21, § 2º, Lei 11.494/2007: "Até 5% dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União recebidos nos termos do §1º do art. 6º desta Lei, poderão ser utilizados no 1º trimestre do exercício imediatamente subseqüente, mediante abertura de crédito adicional."

[3] Caput do art. 212 da CF/1988

[4] Os valores referentes à parcela dos Restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira vinculada à educação deverão ser informados somente no RREO do último bimestre do exercício

[5] Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.

[6] Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento poderá ser feito com base na despesa empenhada ou na despesa liquidada.
No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa empenhada.

[7] Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre.