



ESTADO DA BAHIA

PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTO AMARO

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

RREO - ANEXO VIII (LDB, art. 72)

JULHO-AGOSTO/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
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	7.944.285,00	7.944.285,00	7.617.524,60	95,88
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	1.368.583,00	1.368.583,00	1.287.166,51	94,05
1.1.1 - IPTU	962.085,00	962.085,00	714.269,89	74,24
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	406.498,00	406.498,00	572.896,62	140,93
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	12.172,00	12.172,00	684.257,62	5.621,57
1.2.1 - ITBI	12.172,00	12.172,00	684.257,62	5.621,57
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	4.128.994,54	132,30
1.3.1 - ISS	2.879.614,00	2.879.614,00	3.911.333,28	135,82
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	241.318,00	241.318,00	217.661,26	90,19
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	3.442.598,00	3.442.598,00	1.517.105,93	44,06
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	48.030.514,00	48.030.514,00	34.915.751,69	72,69
2.1 - Cota-Parte FPM	36.554.705,00	36.554.705,00	26.364.217,98	72,12
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	33.446.865,00	33.446.865,00	24.806.592,79	74,16
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	1.557.625,19	100,23
2.2 - Cota-Parte ICMS	10.134.534,00	10.134.534,00	7.627.442,29	75,26
2.3 - ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	35.476,00	35.476,00	0,00	0,00
2.4 - Cota-Parte IPLEXportação	97.459,00	97.459,00	78.600,90	80,65
2.5 - Cota-Parte ITR	13.081,00	13.081,00	2.999,70	22,93
2.6 - Cota-Parte IPVA	1.195.259,00	1.195.259,00	842.490,82	70,48
2.7 - Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	55.974.799,00	55.974.799,00	42.533.276,29	75,99
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO				
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	2.685.015,00	2.685.015,00	2.285.452,18	85,11
5.1 - Transferências do Salário-Educação	1.328.401,00	1.328.401,00	915.096,72	68,88
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	9.090,00	9.090,00	5.010,00	55,11
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	1.055.511,00	1.055.511,00	1.144.106,60	108,39
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	270.595,00	270.595,00	199.531,74	73,73
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	21.707,12	101,34
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	102.851,00	102.851,00	78.590,18	76,41
6.1 - Transferências de Convênios	100.672,00	100.672,00	78.133,24	77,61
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	2.179,00	2.179,00	456,94	20,97

Contabilis - Gestão Pública / / Departamento de Contabilidade

Emitido em: 25/09/2019

Página 1 de 4



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
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	2.787.866,00	2.787.866,00	2.364.042,36	84,80

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	%
				(c) = (b/a)x100
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	8.984.535,00	8.984.535,00	6.671.624,40	74,25
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	6.689.373,00	6.689.373,00	4.961.318,41	74,16
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	2.026.907,00	2.026.907,00	1.525.488,30	75,26
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	15.720,21	80,64
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	599,90	22,93
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	239.052,00	239.052,00	168.497,58	70,48
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	34.511.743,00	34.511.743,00	25.934.480,44	75,14
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	26.090.397,00	26.090.397,00	19.090.511,29	73,17
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	8.410.893,00	8.410.893,00	6.830.110,59	81,20
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	10.453,00	10.453,00	13.858,56	132,57
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	17.105.862,00	17.105.862,00	12.418.886,89	72,60
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)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100		
								VALOR
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	27.609.394,00	25.109.394,00	23.727.956,91	94,49%	20.469.525,46	81,52%	0,00	
13.1- Com Educação Infantil	4.716.653,00	4.740.653,00	4.346.653,00	91,68%	3.002.493,72	63,33%	0,00	
13.2- Com Ensino Fundamental	22.892.741,00	20.368.741,00	19.381.303,91	95,15%	17.467.031,74	85,75%	0,00	
14- OUTRAS DESPESAS	6.902.349,00	9.402.349,00	8.593.632,32	91,39%	8.047.359,46	85,58%	0,00	
14.1- Com Educação Infantil	232.000,00	305.840,00	183.000,00	59,83%	10.000,00	3,26%	0,00	
14.2- Com Ensino Fundamental	6.670.349,00	9.096.509,00	8.410.632,32	92,46%	8.037.359,46	88,35%	0,00	
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	34.511.743,00	34.511.743,00	32.321.589,23	93,65%	28.516.884,92	82,63%	0,00	
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
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)								0,00
INDICADORES DO FUNDEB								
VALOR								
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)								28.516.884,92
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %								78,92
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %								31,02
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %								-9,94



CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE		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. (j)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	5.308.253,00	5.266.093,00	4.650.680,21	88,31%	3.114.870,93	59,14%	0,00
22.1 - Creche	2.520.653,00	2.313.493,00	1.855.680,21	80,21%	1.395.039,67	60,30%	0,00
22.1.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.208.653,00	2.141.493,00	1.734.653,00	81,00%	1.292.662,46	60,36%	0,00
22.1.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	312.000,00	172.000,00	121.027,21	70,36%	102.377,21	59,52%	0,00
22.2 - Pré-escola	2.787.600,00	2.952.600,00	2.795.000,00	94,66%	1.719.831,26	58,24%	0,00
22.2.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.740.000,00	2.905.000,00	2.795.000,00	96,21%	1.719.831,26	59,20%	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
23- ENSINO FUNDAMENTAL	35.332.151,00	36.174.311,00	32.960.602,37	91,11%	30.068.292,81	83,12%	0,00
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	29.563.090,00	29.465.250,00	27.791.936,23	94,32%	25.504.391,20	86,55%	0,00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	5.769.061,00	6.709.061,00	5.168.666,14	77,04%	4.563.901,61	68,02%	0,00
24- ENSINO MÉDIO	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
25- ENSINO SUPERIOR	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	14.100,00	14.100,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
27- OUTRAS	85.500,00	85.500,00	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)	40.813.004,00	41.613.004,00	37.611.282,58	90,38%	33.183.163,74	79,74%	0,00

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	12.418.886,89
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	6.830.110,59
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
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)	19.248.997,48
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))	13.934.166,26
38- MÍNIMO DE 25% DAS RECEITAS RESULTANTES DE IMPOSTOS EM MDE ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	32,76

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. (j)
			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	1.040.867,02	78,32%	979.654,98	73,71%	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	117.151,00	116.001,21	99,01%	116.001,21	99,01%	0,00
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40 + 41 + 42)	1.431.752,00	1.446.052,00	1.156.868,23	80,00%	1.095.656,19	75,77	0,00
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 43)	42.244.756,00	43.059.056,00	38.768.150,81	90,03%	34.278.819,93	79,61	0,00

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	25.920.621,88	915.096,72
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	26.282.831,15	986.418,53
48.1 Orçamento do Exercício	25.580.756,09	958.303,73
48.2 Restos a Pagar	702.075,06	28.114,80
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	13.858,56	525,34
50- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	386.705,71	1.752,75
51- (+) Ajustes	996.978,24	0,00
51.1 Retenções	990.369,34	-51,60
51.2 Conciliação Bancária	6.608,90	51,60
52- (-) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	1.383.683,95	1.752,75

FLAVIANO ROHR 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